

The logo for AcceLink, featuring the word "Acce" in blue and "link" in red, with a stylized dot above the 'i' in "link".

**AcceLink**

**武汉光迅科技股份有限公司**

**2023 年半年度报告**

股票简称： 光迅科技

股票代码： 002281

披露日期： 2023 年 8 月 26 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄宣泽、主管会计工作负责人向明及会计机构负责人(会计主管人员)向明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理 .....	17
第五节 环境和社会责任 .....	19
第六节 重要事项 .....	21
第七节 股份变动及股东情况 .....	29
第八节 优先股相关情况 .....	36
第九节 债券相关情况 .....	37
第十节 财务报告 .....	38

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。
- 三、载有董事长黄宣泽先生签名的 2023 年半年度报告文件原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、光迅科技	指	武汉光迅科技股份有限公司
光迅有限公司	指	武汉光迅科技有限责任公司
中国信科	指	中国信息通信科技集团有限公司
烽火科技	指	烽火科技集团有限公司
邮科院	指	武汉邮电科学研究院有限公司
电信器件	指	武汉电信器件有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《武汉光迅科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	光迅科技	股票代码	002281
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉光迅科技股份有限公司		
公司的中文简称	光迅科技		
公司的外文名称	Accelink Technologies Co, Ltd.		
公司的外文名称缩写	Accelink		
公司的法定代表人	黄宣泽		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	向明	
联系地址	湖北省武汉市江夏区藏龙岛开发区潭湖路 1 号	
电话	027-87694060	
传真	027-87694060	
电子信箱	investor@accelink.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,814,878,774.42	3,542,315,645.62	-20.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	238,887,161.63	311,022,536.09	-23.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	209,379,224.05	296,434,505.31	-29.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	234,220,459.79	149,604,046.24	56.56%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.46	-30.43%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.47	-31.91%
加权平均净资产收益率	3.27%	5.35%	-2.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,502,043,357.22	9,903,392,743.45	16.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,883,918,391.26	6,118,464,755.75	28.85%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	795,011,952.00
--------------------	----------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3005

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,690,113.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,355,178.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	685,695.86	
减：所得税影响额	5,187,007.47	
少数股东权益影响额（税后）	36,042.75	
合计	29,507,937.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式

公司主营业务为光电子器件、模块和子系统产品的研发、生产及销售。产品主要应用于电信光通信网络和数据中心网络，可分为传输类产品、接入类产品和数据中心类产品。

公司传输类产品分为无源和有源两大类，提供光传送网端到端的整体解决方案。包括：传输类光收发模块、光放大器、波长管理类光器件、监控和保护类光器件、光连接器等。传输类光模块包括直接调制光模块和相干光模块，支持 10Gb/s、100Gb/s、400Gb/s 等速率，用于城域、远距离长途传输系统。光放大器包括：EDFA（掺铒光纤放大器）、RFA（拉曼放大器）、RFA/Hybrid（混合光放大器）以及 EDFA array（掺铒光纤放大器阵列）、Pluggable Amplifier（可插拔光放大器）等，用于线路两端和中间对光功率进行放大，提升光通信传输距离。波长和功率管理类光器件包括：MUX/DEMUX（复用/解复用）、WSS（波长交换开关）、MCS（Multicast Switch）等，用于实现合分波、波长交换等功能，为智能化灵活光网络提供解决方案。监控类光器件包括：OTDR（光时域反射仪）、OPM（光功率监测仪）等，用于监控线路中光信号的功率、光信噪比能指标。

公司数据通信产品主要用于云计算数据中心、AI 智算中心、企业网、存储网等领域，提供数据中心内互联光模块、数据中心互联光模块、AOC（有源光缆）等产品。数据中心内光模块支持 100Gb/s、200Gb/s、400Gb/s、800Gb/s 等速率，支持 QSFP、QSFP-DD、OSFP 等封装，支持 100m、2km、10km 等传输距离。数据中心互联光模块包括 400G ZR QSFP-DD DCO、400G ZR+ QSFP-DD DCO 等产品。用于存储网络的光模块包括 16G FC 和 32G FC 光模块，用于 Fiber channel 存储网络。

公司接入类产品支持固网接入和无线接入应用。固网接入产品有 GPON OLT/ONU、10GPON(10G EPON、10G GPON、10G Combo PON)的 BOSA 和光收发模块等。无线接入类包括 4GLTE 和 5G 网络用 CPRI/eCPRI 的前传光收发模块，支持 10km、20km、40km 等传输距离，支持灰光、CWDM、LWDM、MWDM 等波长方案，如 25G SFP28 1310nm 10km、25G CWDM6 10km、25G SFP28 LWDM LR、25G MWDM12 10km、50G PAM4 SFP56 等型号。

此外，公司在 10G、100G、400G 长跨距、光线路保护、分光放大以及传感类方面也有解决方案。公司也在积极拓展其它新兴行业产品的种类拓展，部分产品已经取得较好进展。

##### （二）报告期内公司产品市场地位、竞争优势与劣势、主要的业绩驱动因素

2023 年上半年，公司所处的行业地位基本不变，根据行业机构的最新数据，2022Q2~2023Q1 公司在全球光器件行业排名保持第四，在电信传输、数据通信、接入网三大细分市场的全球排名分别为第 4、5、3 名。公司的主要优势是产品覆盖全面，拥有从芯片、器件、模块到子系统的垂直集成能力，拥有光芯片、耦合封装、硬件、软件、测试、结构和可靠性七大技术平台，支撑公司有源器件和模块、无源器件和模块产品。公司主要的业绩驱动因素是行业市场容量的增长和新产品的贡献，业绩变化符合行业发展状况。公司存在资源配置、内部管理效率提升方面的改善空间。未来市场前景总体向好，公司的发展空间很大，这需要公司加强战略规划和布局，努力提升市场、研发和运营效率，通过关键技术人才掌握关键核心技术、开拓更大的市场空间。

## 二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力是光芯片和先进封装技术、多元化的产品线、大规模制造能力、完善的质量管理体系。

公司有多种类型激光器和探测器芯片以及 SiP 芯片平台，激光器类有 FP、DFB、EML、VCSEL 芯片，探测器类有 PD 芯片、APD 芯片，公司的光芯片产品可以为直接调制和相干调制方案提供支持。

公司的封装平台包括有源和无源两大器件封装平台，有源封装平台分为 COC 平台和混合集成两大平台，支持气密封装和非气密封装。无源器件平台包括：平面光波导器件平台、微光器件平台、MEMS 器件平台、无源光电器件封装平台等，支撑公司无源器件和半无源器件产品。

大规模制造能力方面，公司在 2022 年进行海外制造基地布局，形成三位一体、区域协调、安全可控的制造能力。

质量管理体系方面，公司 2022 年顺利导入 IATF16949 汽车质量管理体系，为新领域的产品拓展打下基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,814,878,774.42	3,542,315,645.62	-20.54%	
营业成本	2,203,125,032.44	2,721,563,039.23	-19.05%	
销售费用	54,485,643.26	73,461,790.02	-25.83%	
管理费用	61,872,826.40	65,377,585.02	-5.36%	
财务费用	-100,440,650.42	-62,328,021.49	-61.15%	主要系本期汇兑收益及利息收入增加所致
所得税费用	22,716,043.00	31,399,664.68	-27.66%	
研发投入	306,976,433.89	348,717,589.57	-11.97%	
经营活动产生的现金流量净额	234,220,459.79	149,604,046.24	56.56%	主要系本期购买商品接受劳务支付的现金减少幅度较销售商品收到的现金减少大
投资活动产生的现金流量净额	-335,083,036.09	-229,644,055.64	-45.91%	主要系本期新产业园项目投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,513,020,763.26	-96,797,868.05	1,663.07%	主要系本期非公开发行股票募集资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	1,448,842,992.10	-154,516,135.88	1,037.66%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额增加所致
信用减值损失	-14,593,730.57	-3,875,384.98	276.57%	主要系本期计提应收款项坏账增加所致
投资收益(损失以“-”填列)	-1,024,956.24	-2,207,977.13	-53.58%	主要系本期联营企业亏损减少所致
资产处置收益	0.00	306,007.77	-100.00%	主要系本期资产处置收益减少所致
营业外收入	22,629,903.67	223,688.26	10,016.71%	主要系本期诉讼案胜诉

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				确认赔偿款所致
营业外支出	1,274,725.61	566,245.02	125.12%	主要系本期营业外支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,814,878,774.42	100%	3,542,315,645.62	100%	-20.54%
分行业					
通信设备制造业	2,814,483,277.67	99.99%	3,540,933,877.54	99.96%	-20.52%
其他业务收入	395,496.75	0.01%	1,381,768.08	0.04%	-71.38%
分产品					
传输	1,567,566,694.31	55.69%	1,862,655,712.67	52.58%	-15.84%
数据与接入	1,229,835,826.33	43.69%	1,663,695,313.31	46.97%	-26.08%
其他	17,080,757.03	0.61%	14,582,851.56	0.41%	17.13%
其他业务收入	395,496.75	0.01%	1,381,768.08	0.04%	-71.38%
分地区					
国内	1,652,863,798.20	58.72%	2,368,220,522.41	66.86%	-30.21%
国外	1,162,014,976.22	41.28%	1,174,095,123.21	33.14%	-1.03%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信设备制造业	2,814,483,277.67	2,203,112,309.64	21.72%	-20.52%	-19.03%	-1.43%
分产品						
传输	1,567,566,694.31	1,106,802,775.93	29.39%	-15.84%	-13.73%	-1.73%
数据与接入	1,229,835,826.33	1,091,538,243.64	11.25%	-26.08%	-23.99%	-2.43%
分地区						
国内	1,652,863,798.20	1,331,919,786.29	19.42%	-30.21%	-28.14%	-2.32%
国外	1,162,014,976.22	871,205,246.15	25.03%	-1.03%	0.35%	-1.03%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,024,956.24	-0.40%	主要系本期确认对联营企业的投资亏损	是

资产减值	-67,976,213.23	-26.85%	主要系本期计提的存货减值准备	是
营业外收入	22,629,903.67	8.94%	主要系本期诉讼案胜诉确认赔偿款所致	否
营业外支出	1,274,725.61	0.50%	主要系本期支付的营业外支出	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,593,730.57	-5.77%	主要系本期计提的应收款项坏账	是
其他收益	13,381,893.38	5.29%	主要系本期结转的政府补助	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,617,621,818.83	31.45%	2,168,090,005.37	21.89%	9.56%	主要系本期非公开发行股票募集资金到位所致
应收账款	1,800,004,867.45	15.65%	1,577,979,419.00	15.93%	-0.28%	
存货	2,104,265,538.78	18.29%	2,330,451,779.92	23.53%	-5.24%	
长期股权投资	54,910,378.52	0.48%	55,935,334.76	0.56%	-0.08%	
固定资产	1,285,635,571.51	11.18%	1,282,735,096.45	12.95%	-1.77%	
在建工程	268,812,451.67	2.34%	74,575,575.50	0.75%	1.59%	主要系本期新建产业园投入增加所致
使用权资产	59,262,227.28	0.52%	62,241,821.99	0.63%	-0.11%	
短期借款	0.00	0.00%	500,000.00	0.01%	-0.01%	主要系本期票据贴现到期所致
合同负债	79,556,355.07	0.69%	85,986,284.15	0.87%	-0.18%	
长期借款	414,834,481.94	3.61%	458,095,430.02	4.63%	-1.02%	
租赁负债	45,258,792.67	0.39%	47,507,369.44	0.48%	-0.09%	
一年内到期的非流动资产	329,045,277.77	2.86%	170,804,583.34	1.72%	1.14%	主要系本期一年内到期的可转让大额存单增加所致
其他流动资产	12,938,640.83	0.11%	33,065,482.80	0.33%	-0.22%	主要系本期留抵的税费减少所致
应付职工薪酬	111,106,289.74	0.97%	67,718,492.49	0.68%	0.29%	主要系本期应付职工薪酬增加所致
应交税费	49,488,723.88	0.43%	79,396,204.74	0.80%	-0.37%	主要系本期应交税费减少所致
其它应付款	545,421,873.32	4.74%	403,093,791.21	4.07%	0.67%	主要系本期应付股利增加所致
资本公积	3,834,766,966.17	33.34%	2,275,894,613.04	22.98%	10.36%	主要系本期非公开发行股票募集资金所致
其他综合收益	8,461,496.22	0.07%	1,074,187.63	0.01%	0.06%	主要系本期外币报表折算收益增加所致
少数股东权益	-15,520,385.14	-0.13%	-7,310,069.76	-0.07%	-0.06%	主要系本期非全资子公司亏损所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他应收款	10,987,523.30	境外子公司以应收研发退税款作为质押取得银行借款
使用权资产	5,080,705.69	子公司融资租入固定资产
合计	16,068,228.99	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,617,598.42	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位:元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
高端光通信器件生产建设项目	自建	是	光通信	223,315,143.99	223,315,143.99	募集资金	23.85%		0.00	尚未完工		
高端光电子器件研发中心建设项目	自建	是	光通信	62,094,559.52	62,094,559.52	募集资金	10.23%		0.00	尚未完工		
合计	--	--	--	285,409,703.51	285,409,703.51	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	非公开发行股票	154,336.06	28,540.97	28,540.97	0	0	0.00%	126,350.36	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，公司将根据经营发展需要，用于承诺的募集资金项目	0
合计	--	154,336.06	28,540.97	28,540.97	0	0	0.00%	126,350.36	--	0
募集资金总体使用情况说明										
(1) 2023 年非公开发行项目：2023 年 1-6 月存款利息收入 713.13 万元，募投项目支出 28,540.97 万元，截至 2023 年 6 月 30 日公司募集资金专户余额为 126,350.36 万元。										

## (2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高端光通信器件生产建设项目	否	93,623.27	93,623.27	22,331.51	22,331.51	23.85%		0	不适用	否
高端光电子器件研发中心建设项目	否	60,712.79	60,712.79	6,209.46	6,209.46	10.23%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	154,336.06	154,336.06	28,540.97	28,540.97	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	154,336.06	154,336.06	28,540.97	28,540.97	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	不适用，项目尚未达到预定可使用状态，尚未达到预计收益。									
项目可行性发生重大	不适用									

变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 4 月 3 日召开第七届董事会第五次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以非公开发行募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 122,606,713.39 元及已支付发行费用的自筹资金 3,429,059.62 元。公司分别已于 2023 年 4 月 10 日、4 月 11 日从募集资金专户偿还给公司经营账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 报告期内募集资金尚在投入过程中，2023 年 1-6 月存款利息收入 713.13 万元，募投项目支出 28,540.97 万元，截至 2023 年 6 月 30 日公司募集资金专户余额为 126,350.36 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，公司将根据经营发展需要，用于承诺的募集资金项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司发展面临的风险主要包括宏观环境风险、行业内部风险以及公司自身风险。

**宏观环境风险：**全球局势、货币政策、进出口政策方面都存在一定不确定性，给行业发展带来整体性影响。面对宏观环境不确定性，公司将依照中央指出的“稳字当头、稳中求进”总策略，规避大的风险、持续稳健增长。

**行业风险：**首先面临的是宏观政治环境带来的进出口以及供应链的风险，对此公司将持续完善全球化制造平台和供应链策略，更好地为全球客户提供产品和服务。其次面临的是行业内部分细分市场和区域客户增长放缓的风险，对此公司将积极洞察市场变化，做好内部资源配置。

**公司自身风险：**包括企业经营的合规风险、知识产权风险等方面。公司将持续在企业风险管理和知识产权管理方面做好应对。坚决落实国资委要求，持续开展重大风险监测，建立并完善工作机制，落实《全面风险和内部控制管理办法》《重大经营风险事件报告工作制度》等制度要求，建立完整的合规体系，范围覆盖到子公司。结合业务布局，推进重点领域的合规体系建设及合规管控，持续强化责任追究体系建设。

除了以上风险，企业的经营可能还存在其它不可预料的风险，公司将持续保持对宏观环境和行业环境的敏锐洞察，及时采取有效的应对措施，最大程度化解风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.73%	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 20 日	公告编号：(2023) 017；二〇二三年第一次临时股东大会决议公告，刊载于巨潮资讯网上
2022 年年度股东大会	年度股东大会	37.70%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	公告编号：(2023) 038；二〇二二年度股东大会决议公告，刊载于巨潮资讯网上

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕向东	副总经理	解聘	2023 年 04 月 28 日	达到退出干部岗位的年龄
毛浩	副总经理、董事会秘书	解聘	2023 年 05 月 09 日	工作调整原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2023 年 4 月 24 日，公司第七届董事会第六次会议和第七届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年及 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。以 2018 年为基数，公司 2022 年归属于上市公司股东的净利润复合增长率未达到《武汉光迅科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的规定。依据激励计划，公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第三个解除限售期、预留授予的限制性股票第二个解除限售期解锁条件未成就，公司拟回购注销所涉及的 818 名激励对象不符合解锁条件的 760.1 万股限制性股票。另外，2017 年限制性股票激励计划的激励对象 2 人因离职已不符合激励条件，其所持有的 8.1 万股限制性股票由公司回购注销；2019 年限制性股票激励计划的激励对象 16 人因退休或离职已不符合激励条件，其所持有的 42.5 万股

限制性股票全部由公司回购注销。综上，公司本次回购注销的股份数量总计 810.7 万股，回购价格为授予价格。2023 年 5 月 17 日，公司 2022 年年度股东大会通过了上述议案。

(2) 2023 年 4 月 25 日，公司第七届董事会第七次会议和第七届监事会第七次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第一个解除限售期解锁条件成就的议案》。根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对首次授予和暂缓授予的 636 名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 6,559,000 股。

(3) 2023 年 6 月 5 日，公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2023 年 6 月 5 日为授予日，向符合条件的 741 名激励对象首次授予 2,014.08 万股限制性股票，授予价格为 10.99 元/股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

（一）排污信息：公司废水排放污染物（pH、化学需氧量、五日生化需氧量、氟化物、氨氮、总磷、悬浮物、动植物油），全公司仅 1 个废水排放口，位于厂区西南角，各项指标检测均达标排放，未出现超标等情况。废气排放污染物（颗粒物、氟化物、氯化氢、挥发性有机物、氮氧化物、粉尘、氨）及噪声，全公司共计 14 个排放口，分布在 A2、A3 和 B1 楼顶，各项指标浓度均达标排放，未出现超标等情况。

（二）防治污染设施的建设和运行情况：公司建设酸雾废气处理系统 5 套，合计风量为 45000m<sup>3</sup>/h，有机废气处理系统 7 套，合计风量为 87000<sup>3</sup>/h，废气设施运行正常；含氟废水处理系统及酸碱中和处理系统运行正常。

（三）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：2023 年上半年公司开展《铌酸锂薄膜电光调制器研发及产业化项目》环境影响评价，目前项目环评审批中；《NLL 光源研发及产业化项目》已通过环评验收专家评审；公司清洁生产项目验收已通过专家评审。

（四）突发环境事件应急预案：为提高员工应对突发环境事故的能力，公司各部门进行了应急演练，演练结果显示公司所制定的应急预案具备科学性、实用性和可操作性，能够有效避免突发环境事件造成环境污染。

（五）环境自行监测方案：光迅科技每年委托有资质的第三方检测单位对公司废水、有组织废气、无组织废气，噪声开展监测工作，监测结果全部达标。

（六）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：2023 年上半年公司未发生任何与环境或生态问题有关的处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司建立了碳排放管理体系，完善碳减排管理制度，积极履行减排承诺，制定节能降碳工作方案，将碳排放管理工作落到实处。

1、聘请专业机构，全面系统地推进碳核查工作。公司通过专业碳核查，全面排查排放源和排放量，做专业分析，并有针对性地制定碳减排方案，做到科学降碳。

2、修订和完善公司碳排管理制度。强化各部门碳减排的绩效管理，将节能降耗工作纳入部门考核指标，以此促进公司碳减排目标的达成。

3、积极推进绿色能源利用。公司已建成装机容量 1.8MW 分布式光伏发电项目,上半年发电 106.67 万千瓦时,实现减排二氧化碳 619.76 吨。

4、加强能源管理工作。公司组织团队进行设备节能诊断,实施动力设备节能升级改造和更新。

5、生产过程推进绿色制造。优化生产制程,推广产线设备自动化技术应用,提升设备工效和产品合格率,降低产品综合能耗。

6、开展节能宣传活动,培训员工节能理念,加强节能巡查力度,管控公司不当用能行为。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

## 二、社会责任情况

公司积极开展消费帮扶,报告期内累积采购大悟、黄陂、仙桃等地乡村振兴农副产品 105 万余元,作为公司工会职工节日慰问品,为促进脱贫地区特色产业发展、巩固拓展脱贫攻坚成果作出贡献,切实履行了央企职责。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☑适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉邮电科学研究院有限公司		1、烽火科技和邮科院及其控制的除上市公司及其下属企业以外的其他企业，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上市公司构成竞争的业务及活动或拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、烽火科技和邮科院及其控制的除上市公司及其下属企业以外的其他企业，如出售与上市公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益，上市公司均享有优先购买权，且出售或转让有关资产、业务或权益时给予上市公司的条件与向任何第三方提供的条件相当。	2012年08月10日	公司经营期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉邮电科学研究院有限公司		1、尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照“随行就市参考同期非关联交易价格”的交易定价原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	2012年08月10日	公司经营期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	烽火科技集团有限公司		1、烽火科技和邮科院及其控制的除上市公司及其下属企业以外的其他企业，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上市公司构成竞争的业务及活动或拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、烽火科技和邮科院及其控制的除上市公司及其下属企业以外的其他企业，如出售与上市公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益，上市公司均享有优先购买权，且出售或转让有关资产、业务或权益时给予上市公司的条件与向任何第三方提供的条件相当。	2012年08月10日	公司经营期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	烽火科技集团有限公司		1、尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照“随行就市参考同期非关联交易价格”的交易定价原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定	2012年08月10日	公司经营期间	严格履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			履行关联交易的信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉邮电科学研究院有限公司		作为上市公司的实际控制人，为保证上市公司的独立运作，保护中小股东的利益，在本次交易完成后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。	2012年08月10日	公司经营期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	烽火科技集团有限公司		作为上市公司的控股股东，为保证上市公司的独立运作，保护中小股东的利益，在本次交易完成后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。	2012年08月10日	公司经营期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉邮电科学研究院有限公司		不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。	2018年05月10日	公司经营期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	烽火科技集团有限公司		不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。	2018年05月10日	公司经营期间	严格履行中
股权激励承诺	全体限制性股票激励计划激励对象		在本公司授予其限制性股票时未成为其他上市公司的股权激励对象，并且在授予的限制性股票全部解锁或被购回前不再接受其他上市公司的股权激励；同时，如在本计划实施过程中出现相关法律法规及本计划规定不能成为激励对象的情形，其将放弃参与本计划的权利，并不获得任何补偿。	2020年09月21日	五年	严格履行中
股权激励承诺	武汉光迅科技股份有限公司		激励对象获授限制性股票所需资金以自筹方式解决，公司承诺不为激励对象依据本计划获得的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年09月21日	五年	严格履行中
股权激励承诺	全体限制性股票激励计划激励对象		在本公司授予其限制性股票时未成为其他上市公司的股权激励对象，并且在授予的限制性股票全部解锁或被购回前不再接受其他上市公司的股权激励；同时，如在本计划实施过程中出现相关法律法规及本计划规定不能成为激励对象的情形，其将放弃参与本计划的权利，并不获得任何补偿。	2023年06月05日	五年	严格履行中
股权激励承诺	武汉光迅科技股份有限公司		激励对象获授限制性股票所需资金以自筹方式解决，公司承诺不为激励对象依据本计划获得的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年06月05日	五年	严格履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。



## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
武汉电信器件有限公司诉武汉敏芯半导体股份有限公司、王仁凡、周志强、刘应军、阳红涛、金灿、刘巍侵害技术秘密不正当竞争纠纷	9,993	否	1. 2021年12月,电信器件公司正式向人民法院起诉,主张武汉敏芯半导体股份有限公司、王任凡、周志强、刘应军、阳红涛、金灿、刘巍7名被告侵害公司技术秘密,主张被告停止侵权,赔偿原告经济损失9880万,承担鉴定费、评估费等合理开支113万,承担本案全部诉讼费用; 2. 案件涉及商业秘密,未公开审理,也未进行公开披露; 3. 经多轮开庭,武汉中院于2023年3月15日出具的一审判决结果,认定被告存在侵权行为,判决7名被告支付合计2106万元,向原告支付合理维权费用633,640元;4. 原被告均未上诉,一审判决生效,本案终结。	1. 法院对公司研发技术成果给予了肯定和支持,公司成功维权; 2. 法院基于“研发时间不长、影响不大,没有达到情节严重界限”等综合因素,未要求被告进行惩罚性赔偿。	截止本报告出具之日,相关判决款项已经全部支付到账,案件已执行完毕。		
管红雨诉武汉光迅科技股份有限公司证券投资纠纷案	21.95	否	1. 本案一审于2022年3月24日线上开庭审理,公司于2022年12月2日签收武汉中院出具一审判决后不服已向湖北省高院提起上诉; 2. 案件二审已于2023年4月21日开庭,等待法院出具终审判决结果	暂无结果,等待法院判决。	无执行信息。		
武汉光迅科技股份有限公司诉神州数码金融服务控股有限公司合同纠纷仲裁案	281.04	否	1. 案件走仲裁流程,我司已于2023年3月22日在中国国际贸易仲裁委完成立案;2. 案件尚未开庭,双方处于和解阶段,目前已初步达成一致意见,如最终和解,我司将撤诉处理。	案件尚未开庭,双方完成和解后我司将进行撤诉处理。	无执行信息。		
靖春桃诉崔可汉及第三人武汉光迅科技股份有限公司、王翠娥、赵红武合伙纠纷案	0	否	1. 本案于2022年6月23日,武汉中院裁定撤销一审判决,发回重审; 2. 案件一审重审于2023年5月24日开庭,等待法院出具终审判决结果。	我司为第三人,等待法院一审重审的判决结果。	无执行信息。		
武汉应用科技学院诉赵	0	否	1. 本案于2022年6月23日,武汉中院裁定撤销一审判决,	我司为第三人,等待	无执行信息。		

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
红武、靖春桃、王翠娥及第三人武汉光迅科技股份有限公司返还原物纠纷案			发回重审； 2. 公司已收到传票，案件一审重审将于 2023 年 8 月 22 日开庭，等待开庭。	法院一审重审开庭。			
湖南伟佳招标采购有限公司保证金返还纠纷 (7 月仲裁强制执行案)	10	否	长沙中院指定长沙市岳麓区法院进行执行。岳麓法院已立案。法院调查后认定伟佳目前没有可供执行的财产，现法院已终结本次执行程序。 另：法院告知，伟佳及其法定代表人均涉刑，目前均在逃（法院也不了解更进一步信息）	本案为执行案件。	法院已终结本次执行程序。如后期我司发现伟佳有可供执行财产，可以向法院提交财产线索并申请恢复执行。		
武汉光迅科技股份有限公司诉王旭劳动纠纷案件	0	否	1. 我司不认可劳动仲裁委员会“恢复劳动关系”的仲裁裁决，要求与该员工解除劳动合同关系，后起诉至人民法院； 2. 案件一审已于 2023 年 7 月 10 日开庭，等待法院判决结果。	暂无结果，等待法院判决。	无执行信息。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烽火通信科技股份有限公司	同一实际控制人	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	13,975.26	4.96%	40,000	否	票据	市场价格	2023年4月26日	公告编号（2023）022
合计				--	--	13,975.26	--	40,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
信科（北京） 财务有限公司	同一实际 控制人	80,000	0.55%-2.73%	44,685.54	582.46		45,268

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截止报告期末，公司租赁资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
使用权资产/厂房	60,120,674.21	19,149,312.22		40,971,361.99
使用权资产/设备	44,011,673.42	25,720,808.13		18,290,865.29
合计	104,132,347.63	44,870,120.35		59,262,227.28

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,915,308	3.43%	84,803,234			13,581,800	98,385,034	122,300,342	15.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股			32,108,893				32,108,893	32,108,893	4.00%
3、其他内资持股	23,826,308	3.41%	44,284,638			13,581,800	57,866,438	81,692,746	10.17%
其中：境内法人持股			44,284,638				44,284,638	44,284,638	5.51%
境内自然人持股	23,826,308	3.41%				13,581,800	13,581,800	37,408,108	4.66%
4、外资持股	89,000	0.01%	8,409,703				8,409,703	8,498,703	1.06%
其中：境外法人持股			8,409,703				8,409,703	8,409,703	1.05%
境外自然人持股	89,000	0.01%						89,000	0.01%
二、无限售条件股份	674,259,610	96.57%				6,559,000	6,559,000	680,818,610	84.77%
1、人民币普通股	674,259,610	96.57%				6,559,000	6,559,000	680,818,610	84.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	698,174,918	100.00%	84,803,234			20,140,800	104,944,034	803,118,952	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1238 号文核准，公司以 18.55 元/股的价格向 16 名特定对象非公开发行的 84,803,234 股股票，2023 年 4 月 3 日，该部分股票完成登记并上市。

(2) 2023 年 4 月 25 日，公司第七届董事会第七次会议和第七届监事会第七次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第一个解除限售期解锁条件成就的议案》。根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对首次授予和暂缓授予的 636 名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 6,559,000 股。2023 年 5 月 19 日，该部分解锁的股票上市流通。

(3) 2023 年 6 月 5 日，公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2023 年 6 月 5 日为授予日，向符合条件的 741 名激励对象首次授予 2,014.08 万股限制性股票，授予价格为 10.99 元/股。2023 年 6 月 21 日，该部分授予的股票完成登记并上市。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 6 月 13 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准武汉光迅科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕1238 号），核准公司非公开发行不超过 139,881,783 股新股。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 2023 年 3 月 31 日，公司向不超过三十五名特定对象非公开发行 84,803,234 股股份的新股登记手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成，公司总股本由 698,174,918 股增加为 782,978,152 股。

(2) 2023 年 6 月 20 日，公司向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予的 20,140,800 股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成，公司总股本由 782,978,152 股增加为 803,118,952 股。

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2023 年因非公开发行股票和限制性股票激励计划使公司总股本由 698,174,918 股增至 803,118,952 股，本次变动对最近一期的基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：

(1) 本期非公开发行对最近一期的基本每股收益和稀释每股收益的影响为每股减少 0.10 元、0.09 元，对最近一期归属于公司普通股股东的每股净资产的影响为每股增加 1.02 元。

(2) 本期股权激励计划的股票授予对最近一期的基本每股收益基本无影响，对稀释每股收益的影响为每股减少 0.02 元，对最近一期归属于公司普通股股东的每股净资产的影响为每股减少 0.25 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国信息通信科技集团有限公司	0	0	16,960,646	16,960,646	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 16,960,646 股。	拟于 2024 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	0	0	10,781,671	10,781,671	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 10,781,671 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
UBS AG	0	0	8,409,703	8,409,703	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 8,409,703 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
济南江山投资合伙企业（有限合伙）	0	0	8,086,253	8,086,253	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 8,086,253 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
诺德基金管理有限公司	0	0	7,223,719	7,223,719	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 7,223,719 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
江苏瑞华投资管理有限公司-瑞华精选 8 号私募证券投资基金	0	0	7,008,086	7,008,086	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 7,008,086 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
国泰君安证券股份有限公司	0	0	4,366,576	4,366,576	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 4,366,576 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙）	0	0	3,773,584	3,773,584	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 3,773,584 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
武汉华实劲鸿私募股权投资	0	0	2,695,417	2,695,417	参与非公开发行获得股票，限售	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法



股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
基金合伙企业（有限合伙）					股份数量为 2,695,417 股。	定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,695,417	2,695,417	参与非公开发行获得股票，限售股份数量为 2,695,417 股。	拟于 2023 年 10 月 3 日解除限售（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。
其他	22,957,500	6,559,000	32,942,962	49,341,462	参与非公开发行获得股票，限售股份数量 12,802,162 股；股权激励获得股票 20,140,800 股。	2023 年 5 月 19 日股权激励解除限售 6,559,000 股。
合计	22,957,500	6,559,000	104,944,034	121,342,534	--	--

## 二、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023 年 03 月 31 日	18.55 元	84,803,234	2023 年 04 月 03 日	84,803,234		《武汉光迅科技股份有限公司非公开发行股票上市公告书》	2023 年 03 月 31 日
人民币普通股	2023 年 06 月 20 日	10.99 元	20,140,800	2023 年 06 月 21 日	20,140,800		(2023) 045 《武汉光迅科技股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划授予完成的公告》	2023 年 06 月 20 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

☑适用 ☐不适用

报告期内证券发行情况的说明

1、公司向不超过三十五名特定对象非公开发行的 84,803,234 股股份于 2023 年 4 月 3 日在深圳证券交易所上市，详见公司于 2023 年 3 月 31 日在巨潮资讯网上刊登的《武汉光迅科技股份有限公司非公开发行股票上市公告书》。

2、公司向 2022 年限制性股票激励计划的 741 名激励对象授予 20,140,800 股限制性股票于 2023 年 6 月 21 日在深圳证券交易所上市，详见公司于 2023 年 6 月 20 日在巨潮资讯网上刊登的《关于 2022 年限制性股票激励计划授予完成的公告》。

## 三、公司股东数量及持股情况

报告期末普通股股东总数		107,834		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
烽火科技集团有限公司	国有法人	36.29%	291,478,944.00	0.00	0.00	291,478,944.00		
中天金投有限公司	境内非国有法人	2.25%	18,069,691.00	-7,916,900.00	0.00	18,069,691.00		
中国信息通信科技集团有限公司	国有法人	2.11%	16,960,646.00	16,960,646.00	16,960,646.00	0.00		
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	国有法人	1.34%	10,781,671.00	10,781,671.00	10,781,671.00	0.00		
UBS AG	境外法人	1.05%	8,457,671.00	8,451,771.00	8,409,703.00	47,968.00		
济南江山投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.01%	8,086,253.00	8,086,253.00	8,086,253.00	0.00		
江苏瑞华投资管理有限公司—瑞华精选 8 号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	7,008,086.00	7,008,086.00	7,008,086.00	0.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.80%	6,462,806.00	-3,783,853.00	0.00	6,462,806.00		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.64%	5,173,197.00	5,088,076.00	4,366,576.00	806,621.00		
陈火林	境内自然人	0.59%	4,751,226.00	4,751,226.00	0.00	4,751,226.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	中国信息通信科技集团有限公司因认购公司 2023 年 4 月 3 日非公开发行的股份而成为公司前 10 名股东，其认购的股份限售期为新增股份上市之日起 18 个月，预计上市流通时间为 2024 年 10 月 3 日（非交易日顺延）；中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司、UBS AG、济南江山投资合伙企业（有限合伙）、江苏瑞华投资管理有限公司—瑞华精选 8 号私募证券投资基金、国泰君安证券股份有限公司因认购公司 2023 年 4 月 3 日非公开发行的股份而成为公司前 10 名股东，上述股东认购的股份限售期为新增股份上市之日起 6 个月，预计上市流通时间为 2023 年 10 月 3 日（非交易日顺延）。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	烽火科技集团有限公司与中国信息通信科技集团有限公司存在关联关系，为一致行动人；烽火科技集团有限公司和中国信息通信科技集团有限公司与其他公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
烽火科技集团有限公司	291,478,944.00	人民币普通股		291,478,944.00
中天金投有限公司	18,069,691.00	人民币普通股		18,069,691.00
香港中央结算有限公司	6,462,806.00	人民币普通股		6,462,806.00
陈火林	4,751,226.00	人民币普通股		4,751,226.00
招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	3,657,399.00			3,657,399.00
卜浩文	3,500,000.00	人民币普通股		3,500,000.00
陆贵新	2,800,000.00	人民币普通股		2,800,000.00
陆仁宝	2,634,041.00	人民币普通股		2,634,041.00
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,996,578.00	人民币普通股		1,996,578.00
中国银行股份有限公司—华夏中证 5G 通信主题交易型开放式指数证券投资基金	1,727,081.00	人民币普通股		1,727,081.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	烽火科技集团有限公司与中国信息通信科技集团有限公司存在关联关系，为一致行动人；烽火科技集团有限公司和中国信息通信科技集团有限公司与其他公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	陈火林通过信用账户持有公司 4,751,226 股股份，卜浩文通过信用账户持有公司 3,264,100 股股份，陆仁宝通过信用账户持有公司 2,634,041 股股份。			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性 股票数量 (股)
黄宣泽	董事长	现任	306,200	147,000	0	453,200	229,650	147,000	376,650
丁峰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
雷信生	董事	现任	4,500	0	0	4,500	4,500	0	3,375
吴海波	董事	现任	60,562	0	15,141	45,421	45,421	0	45,421
胡强高	董事/总经理	现任	306,200	147,000	0	453,200	229,650	147,000	376,650
胡华夏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马洪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王征	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙晋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗锋	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
华晓东	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱丽媛	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
毛浩	董事会秘书 /副总经理	离任	123,900	0	30,975	92,925	92,925	0	92,925
徐勇	副总经理	现任	306,200	0	76,550	229,650	229,650	0	229,650
吕向东	副总经理	离任	264,900	0	66,225	198,675	198,675	0	198,675
向明	财务总监	现任	147,000	141,000	0	288,000	118,500	141,000	251,250
卜勤练	副总经理	现任	200,600	141,000	0	341,600	150,450	141,000	291,450
张军	副总经理	现任	200,100	141,000	0	341,100	150,075	141,000	291,075
合计	--	--	1,920,162	717,000	188,891	2,448,271	1,449,496	717,000	2,157,121

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,617,621,818.83	2,168,090,005.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	392,137,380.54	422,810,921.23
应收账款	1,800,004,867.45	1,577,979,419.00
应收款项融资	163,597,211.98	162,737,990.36
预付款项	42,184,205.51	40,770,605.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,729,850.61	25,504,043.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,104,265,538.78	2,330,451,779.92
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	329,045,277.77	170,804,583.34
其他流动资产	12,938,640.83	33,065,482.80
流动资产合计	8,486,524,792.30	6,932,214,831.45
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,910,378.52	55,935,334.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,285,635,571.51	1,282,735,096.45
在建工程	268,812,451.67	74,575,575.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	59,262,227.28	62,241,821.99
无形资产	301,981,245.67	311,880,676.51
开发支出	46,274,957.23	48,618,076.36
商誉	7,942,662.78	7,942,662.78
长期待摊费用	13,074,818.47	10,373,655.05
递延所得税资产	91,207,694.97	91,127,112.10
其他非流动资产	886,416,556.82	1,025,747,900.50
非流动资产合计	3,015,518,564.92	2,971,177,912.00
资产总计	11,502,043,357.22	9,903,392,743.45
流动负债：		
短期借款		500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	822,408,045.08	1,091,576,914.51
应付账款	1,240,973,197.02	1,249,044,305.47
预收款项		
合同负债	79,556,355.07	85,986,284.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	111,106,289.74	67,718,492.49
应交税费	49,488,723.88	79,396,204.74
其他应付款	545,421,873.32	403,093,791.21
其中：应付利息		
应付股利	136,530,221.84	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		



持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	103,905,300.73	98,301,404.16
其他流动负债	11,610,356.93	11,954,955.68
流动负债合计	2,964,470,141.77	3,087,572,352.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	414,834,481.94	458,095,430.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	45,258,792.67	47,507,369.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,759,507.60	32,532,111.84
递延收益	179,322,427.12	166,530,793.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	669,175,209.33	704,665,705.05
负债合计	3,633,645,351.10	3,792,238,057.46
所有者权益：		
股本	795,011,952.00	698,174,918.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,171,285,028.17	2,597,475,143.04
减：库存股	336,518,062.00	321,580,530.00
其他综合收益	8,461,496.22	1,074,187.63
专项储备		
盈余公积	301,629,718.77	301,629,718.77
一般风险准备		
未分配利润	2,944,048,258.10	2,841,691,318.31
归属于母公司所有者权益合计	7,883,918,391.26	6,118,464,755.75
少数股东权益	-15,520,385.14	-7,310,069.76
所有者权益合计	7,868,398,006.12	6,111,154,685.99
负债和所有者权益总计	11,502,043,357.22	9,903,392,743.45

法定代表人：黄宣泽

主管会计工作负责人：向明

会计机构负责人：向明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,937,941,716.86	1,342,882,404.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	330,188,566.29	382,903,461.75

应收账款	1,399,937,600.00	1,349,748,372.41
应收款项融资	103,082,913.94	110,392,588.19
预付款项	56,088,235.17	71,496,125.91
其他应收款	73,711,888.55	61,566,971.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,985,840,987.60	2,215,151,304.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	228,299,166.67	170,804,583.34
其他流动资产		
流动资产合计	7,115,091,075.08	5,704,945,812.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	697,494,821.44	682,330,985.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,195,666,732.20	1,187,022,469.94
在建工程	255,419,737.95	64,451,741.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,826,343.32	34,374,803.62
无形资产	274,383,597.36	278,009,190.81
开发支出	45,647,076.10	48,618,076.36
商誉		
长期待摊费用	10,032,848.86	6,400,975.01
递延所得税资产	80,589,489.74	78,850,656.57
其他非流动资产	699,533,422.42	741,004,532.76
非流动资产合计	3,292,594,069.39	3,121,063,432.34
资产总计	10,407,685,144.47	8,826,009,244.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	815,080,383.60	996,318,336.66
应付账款	1,465,622,603.11	1,535,936,365.58
预收款项		
合同负债	75,634,063.46	82,739,760.43
应付职工薪酬	76,112,817.09	38,931,951.48

应交税费	42,342,005.04	69,107,240.13
其他应付款	577,854,437.52	419,299,472.56
其中：应付利息		
应付股利	136,530,221.84	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,794,716.56	77,168,865.06
其他流动负债	11,494,991.52	11,653,537.80
流动负债合计	3,146,936,017.90	3,231,155,529.70
非流动负债：		
长期借款	396,747,529.73	447,247,529.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,092,830.01	30,028,840.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,759,507.60	32,532,111.84
递延收益	177,162,712.93	164,350,479.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	632,762,580.27	674,158,961.64
负债合计	3,779,698,598.17	3,905,314,491.34
所有者权益：		
股本	795,011,952.00	698,174,918.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,338,701,808.45	2,764,891,923.32
减：库存股	336,518,062.00	321,580,530.00
其他综合收益	1,377,547.71	1,377,547.71
专项储备		
盈余公积	301,629,718.77	301,629,718.77
未分配利润	1,527,783,581.37	1,476,201,175.81
所有者权益合计	6,627,986,546.30	4,920,694,753.61
负债和所有者权益总计	10,407,685,144.47	8,826,009,244.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,814,878,774.42	3,542,315,645.62
其中：营业收入	2,814,878,774.42	3,542,315,645.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,512,880,856.51	3,135,269,893.21

其中：营业成本	2,203,125,032.44	2,721,563,039.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,172,982.29	10,866,703.04
销售费用	54,485,643.26	73,461,790.02
管理费用	61,872,826.40	65,377,585.02
研发费用	282,665,022.55	326,328,797.39
财务费用	-100,440,650.42	-62,328,021.49
其中：利息费用	5,458,009.10	6,310,309.68
利息收入	65,594,063.43	43,071,226.56
加：其他收益	13,381,893.38	17,517,465.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,024,956.24	-2,207,977.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,024,956.24	-2,471,671.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,593,730.57	-3,875,384.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-67,976,213.23	-91,715,032.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		306,007.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	231,784,911.25	327,070,831.41
加：营业外收入	22,629,903.67	223,688.26
减：营业外支出	1,274,725.61	566,245.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	253,140,089.31	326,728,274.65
减：所得税费用	22,716,043.00	31,399,664.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	230,424,046.31	295,328,609.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	230,424,046.31	295,293,444.29
2. 终止经营净利润（净亏损以		35,165.68

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	238,887,161.63	311,022,536.09
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-8,463,115.32	-15,693,926.12
六、其他综合收益的税后净额	7,640,108.52	-1,586,015.54
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	7,387,308.59	-2,024,359.89
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	7,387,308.59	-2,024,359.89
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		-263,694.52
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	7,387,308.59	-1,760,665.37
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	252,799.93	438,344.35
七、综合收益总额	238,064,154.83	293,742,594.43
归属于母公司所有者的综合收益总 额	246,274,470.22	308,998,176.20
归属于少数股东的综合收益总额	-8,210,315.39	-15,255,581.77
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.32	0.46
(二) 稀释每股收益	0.32	0.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄宣泽

主管会计工作负责人：向明

会计机构负责人：向明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,811,385,705.68	3,698,310,534.73
减：营业成本	2,292,547,807.58	2,968,498,528.48
税金及附加	9,526,952.67	8,684,815.85
销售费用	60,075,181.40	76,574,591.03
管理费用	31,020,334.69	38,144,027.17
研发费用	214,766,513.96	248,546,122.06

财务费用	-64,682,715.21	-34,362,160.44
其中：利息费用	5,321,779.18	5,584,463.68
利息收入	47,441,909.81	27,423,076.21
加：其他收益	13,107,350.50	17,195,459.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,024,956.24	-3,328,137.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,024,956.24	-5,203,725.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,541,419.37	-2,479,748.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-62,899,213.61	-86,191,171.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	202,773,391.87	317,421,012.36
加：营业外收入	395,566.92	202,109.79
减：营业外支出	745,067.16	205,516.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	202,423,891.63	317,417,606.15
减：所得税费用	14,311,264.23	28,662,903.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	188,112,627.40	288,754,702.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	188,112,627.40	288,754,702.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		135,099.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		135,099.26
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		135,099.26
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	188,112,627.40	288,889,801.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,917,459,330.90	3,643,077,554.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	91,669,971.02	117,311,623.36
收到其他与经营活动有关的现金	99,788,114.70	55,669,049.53
经营活动现金流入小计	3,108,917,416.62	3,816,058,227.02
购买商品、接受劳务支付的现金	2,421,448,158.49	3,179,331,396.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	281,005,386.10	302,342,993.27
支付的各项税费	61,233,427.60	55,448,524.98
支付其他与经营活动有关的现金	111,009,984.64	129,331,266.07
经营活动现金流出小计	2,874,696,956.83	3,666,454,180.78
经营活动产生的现金流量净额	234,220,459.79	149,604,046.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,507.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		113,507.41
购建固定资产、无形资产和其他长	335,083,036.09	229,757,563.05

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	335,083,036.09	229,757,563.05
投资活动产生的现金流量净额	-335,083,036.09	-229,644,055.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,766,558,482.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,601,651.92	27,590,191.12
收到其他与筹资活动有关的现金		9,100,000.00
筹资活动现金流入小计	1,775,160,134.80	36,690,191.12
偿还债务支付的现金	135,500,000.00	3,113,904.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,436,351.21	122,813,431.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	120,203,020.33	7,560,723.22
筹资活动现金流出小计	262,139,371.54	133,488,059.17
筹资活动产生的现金流量净额	1,513,020,763.26	-96,797,868.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,684,805.14	22,321,741.57
五、现金及现金等价物净增加额	1,448,842,992.10	-154,516,135.88
加：期初现金及现金等价物余额	2,165,735,302.59	2,843,802,860.07
六、期末现金及现金等价物余额	3,614,578,294.69	2,689,286,724.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,020,473,819.69	3,784,723,111.83
收到的税费返还	35,394,308.62	66,041,716.07
收到其他与经营活动有关的现金	61,934,550.99	30,995,884.22
经营活动现金流入小计	3,117,802,679.30	3,881,760,712.12
购买商品、接受劳务支付的现金	2,454,865,254.12	3,168,641,968.97
支付给职工以及为职工支付的现金	196,225,757.16	216,681,017.07
支付的各项税费	49,361,819.13	47,892,325.22
支付其他与经营活动有关的现金	96,658,388.39	116,281,202.43
经营活动现金流出小计	2,797,111,218.80	3,549,496,513.69
经营活动产生的现金流量净额	320,691,460.50	332,264,198.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,738.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		80,738.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	329,919,192.45	220,623,956.89



投资支付的现金	12,546,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	342,465,592.45	220,623,956.89
投资活动产生的现金流量净额	-342,465,592.45	-220,543,218.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,766,558,482.88	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,346,880.23
筹资活动现金流入小计	1,766,558,482.88	10,346,880.23
偿还债务支付的现金	45,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,436,351.21	122,813,431.95
支付其他与筹资活动有关的现金	117,652,398.00	8,746,507.49
筹资活动现金流出小计	169,588,749.21	131,559,939.44
筹资活动产生的现金流量净额	1,596,969,733.67	-121,213,059.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,833,532.98	20,000,791.17
五、现金及现金等价物净增加额	1,595,029,134.70	10,508,711.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,340,527,702.16	1,789,832,555.90
六、期末现金及现金等价物余额	2,935,556,836.86	1,800,341,267.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	698,174,918.00				2,597,475,143.04	321,580,530.00	1,074,187.63		301,629,718.77		2,841,691,318.31		6,118,464,755.75	-7,310,069.76	6,111,154,685.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	698,174,918.00				2,597,475,143.04	321,580,530.00	1,074,187.63		301,629,718.77		2,841,691,318.31		6,118,464,755.75	-7,310,069.76	6,111,154,685.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,837,034.00				1,573,809,885.13	14,937,532.00	7,387,308.59				102,356,939.79		1,765,453,635.51	-8,210,315.38	1,757,243,320.13
（一）综合收益总额							7,387,308.59				238,887,161.63		246,274,470.22	-8,210,315.38	238,064,154.84
（二）所有者投入和减少资本	96,837,034.00				1,573,809,885.13	14,937,532.00							1,655,709,387.13		1,655,709,387.13

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
1. 所有者投入的普通股	84,803,234.00				1,458,557,414.13								1,543,360,648.13		1,543,360,648.13
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12,033,800.00				115,252,471.00	14,937,532.00							112,348,739.00		112,348,739.00
4. 其他															
(三) 利润分配											-136,530,221.84		-136,530,221.84		-136,530,221.84
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-136,530,221.84		-136,530,221.84		-136,530,221.84
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	795,011,952.00				4,171,285,028.17	336,518,062.00	8,461,496.22	301,629,718.77		2,944,048,258.10		7,883,918,391.26	-	7,868,398,006.12

上年金额

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	699,408,918.00				2,583,967,730.63	392,485,090.00	- 3,021,956.68		249,607,518.43		2,404,053,746.08	5,541,530,866.46	- 12,458,863.29	5,529,072,003.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	699,408,918.00				2,583,967,730.63	392,485,090.00	- 3,021,956.68		249,607,518.43		2,404,053,746.08	5,541,530,866.46	- 12,458,863.29	5,529,072,003.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					33,402,943.09	-49,373,500.00	- 2,024,359.89				192,274,518.17	273,026,601.37	- 15,255,581.77	257,771,019.60
（一）综合收益总额							- 2,024,359.89				311,022,536.09	308,998,176.20	- 15,255,581.77	293,742,594.43
（二）所有者投入和减少资本					33,402,943.09	-49,373,500.00						82,776,443.09		82,776,443.09

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				33,402,943.09	-49,373,500.00							82,776,443.09			82,776,443.09
4. 其他															
(三) 利润分配										-118,748,017.92		-118,748,017.92			-118,748,017.92
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-118,748,017.92		-118,748,017.92			-118,748,017.92
4. 其他															
(四) 所有者权益															

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使														

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
用																
(六) 其他																
四、本期末余额	699,408,918.00				2,617,370,673.72	343,111,590.00	-	5,046,316.57	249,607,518.43		2,596,328,264.25		5,814,557,467.83	-	27,714,445.06	5,786,843,022.77

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	698,174,918.00				2,764,891,923.32	321,580,530.00	1,377,547.71		301,629,718.77	1,476,201,175.81		4,920,694,753.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	698,174,918.00				2,764,891,923.32	321,580,530.00	1,377,547.71		301,629,718.77	1,476,201,175.81		4,920,694,753.61
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	96,837,034.00				1,573,809,885.13	14,937,532.00				51,582,405.56		1,707,291,792.69
(一) 综合收益总额										188,112,627.40		188,112,627.40



项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(二) 所有者投入和减少资本	96,837,034.00				1,573,809,885.13	14,937,532.00						1,655,709,387.13
1. 所有者投入的普通股	84,803,234.00				1,458,557,414.13							1,543,360,648.13
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12,033,800.00				115,252,471.00	14,937,532.00						112,348,739.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-136,530,221.84		-136,530,221.84
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-136,530,221.84		-136,530,221.84
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	795,011,952.00				4,338,701,808.45	336,518,062.00	1,377,547.71		301,629,718.77	1,527,783,581.37		6,627,986,546.30

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	699,408,918.00				2,750,906,566.65	392,485,090.00	1,242,448.45		249,607,518.43	1,126,749,390.65		4,435,429,752.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	699,408,918.00				2,750,906,566.65	392,485,090.00	1,242,448.45		249,607,518.43	1,126,749,390.65		4,435,429,752.18
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					33,402,943.08	-49,373,500.00	135,099.26		0.00	170,006,684.34		252,918,226.68
(一) 综合收益总额					0.00	0.00	135,099.26			288,754,702.26		288,889,801.52
(二) 所有者投入和减少资本					33,402,943.08	-49,373,500.00				0.00		82,776,443.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者					33,402,943.08	-49,373,500.00						82,776,443.08

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配					0.00	0.00				-118,748,017.92		-118,748,017.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-118,748,017.92		-118,748,017.92
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	699,408,918.00				2,784,309,509.73	343,111,590.00	1,377,547.71		249,607,518.43	1,296,756,074.99		4,688,347,978.86

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉光迅科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉光迅科技有限责任公司（以下简称“光迅有限公司”），2000年10月16日信息产业部以信部清〔2000〕965号文批准武汉邮电科学研究院（以下简称“邮科院”）将其下属从事光无源器件、掺铒光纤放大器、光仪表和集成光电子器件研究、生产、经营和技术服务的固体器件研究所改制为有限责任公司，2001年1月20日邮科院与武汉邮电科学研究院工会（以下简称“邮科院工会”）签订了《出资协议书》，约定共同投资设立光迅有限公司。公司2009年8月21日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9142010072576928XD的企业营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数79,501.1952万股，注册资本为69,817.4918万元，注册地址：武汉东湖新技术开发区流苏南路1号(自贸区武汉片区)，总部办公地址：武汉市江夏区藏龙岛开发区潭湖路1号，本公司母公司为烽火科技集团有限公司，集团最终实际控制人为中国信息通信科技集团有限公司。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通信设备制造类行业，本公司经批准的经营范围：信息科技领域光、电器件技术及产品的研制、生产、销售和相关技术服务；信息系统的工程设计、施工、系统集成；信息咨询服务；计算机软硬件研制、开发、系统集成；网络及数据通信产品的开发、生产、销售；软件开发与技术服务；安全技术防范产品的生产、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月24日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期持平，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对具体交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”中的各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 3. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### • （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

- (2) 处置子公司或业务

- 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

- 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
    - B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
    - C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
    - D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

- (3) 购买子公司少数股权



本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

- （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日汇率或月末汇率即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款、应收融资租赁款、应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合和债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6 金融工具减值。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6 金融工具减值。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（10）。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6 金融工具减值。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品和低值易耗品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现

净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销

(1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

(2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值

### 17、合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。



## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	3	2.77
机器设备	年限平均法	7	3	13.86
电子设备	年限平均法	7	3	13.86
办公设备	年限平均法	7	3	13.86
运输工具	年限平均法	7	3	13.86

## 20、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）；

(5) 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同
软件	5 年	购买合同、协议预计可使用年限
专利权使用权	5 年	预计可使用年限
非专利技术	5 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

- 1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- 2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末，对无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；

(2) 研发项目是经过公司授权审批立项项目，即根据公司《研发管理》制度的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；

(3) 运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；

(4) 有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源；

(5) 归属于无形资产开发阶段的支出，包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等均能够单独、准确核算。不满足前述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 1) 离职后福利设定提存计划

本公司参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划、补充养老保险基金。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 离职后福利设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 28、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 29、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 30、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具



以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履

行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件:对于国内客户,公司按合同或订单要求发货,经客户签收或确认销售实现后确认收入;

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件:根据合同约定贸易条款,在报关且相关单据齐全的情况下确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 32、政府补助

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 34、租赁

### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十九）。

### (4) 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (5) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	实缴流转税税额	7%
城市维护建设税	应纳税所得额	详见说明
企业所得税	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉光迅科技股份有限公司	15%
武汉电信器件有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
武汉光迅电子有限公司	25%
武汉光迅信息技术有限公司	15%
大连藏龙光电子科技有限公司	15%
光迅丹麦有限公司	22%
光迅欧洲有限责任公司	15.825%
光迅美国有限公司	联邦税率 21%，州税率 8.84%，若当年亏损，则只需缴纳州税 800 美元
ALMAE TECHNOLOGIES	利润总额 50 万欧元及以下适用税率为 28%，超过部分适用税率为 31%
泛太科技有限公司	24%

## 2、税收优惠

本公司出口商品主要为光纤放大器、波分复用器、光有源及无源器件等产品，根据《财政部、税务总局关于调整出口货物退税率的通知》（财税〔2003〕222号文）、《财政部、国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税〔2007〕90号文）及《国家税务总局关于下发20090201A版出口商品退税率文库的通知》（国税函〔2009〕56号文），这些产品属于国家一直鼓励出口的“光通讯设备”类产品，享受国家出口退税政策。

根据国税函〔2009〕203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于2020年12月1日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202042002936，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%享受企业所得税优惠税率。

根据国税函〔2009〕203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，武汉电信器件有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于2020年12月1日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202042001954，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%享受企业所得税优惠税率。

武汉光迅信息技术有限公司属软件企业，根据财税〔2011〕100号文《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对武汉光迅信息技术有限公司软件产品增值税实际税负超过3%部分实行先征后退政策。

根据国税函〔2009〕203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，武汉光迅信息技术有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于2022年12月24日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202242008450，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%享受企业所得税优惠税率。

根据国税函〔2009〕203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，大连藏龙光电子科技有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局于2021年10月22日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202121200703，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%享受企业所得税优惠税率。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,617,621,818.83	2,168,090,005.37
合计	3,617,621,818.83	2,168,090,005.37
其中：存放在境外的款项总额	50,182,517.76	25,187,966.59

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,564,248.77	95,347,360.30
商业承兑票据	371,421,776.54	328,484,682.71
减：商业承兑汇票减值准备	848,644.77	1,021,121.78
合计	392,137,380.54	422,810,921.23

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	392,986,025.31	100.00%	848,644.77	0.22%	392,137,380.54	423,832,043.01	100.00%	1,021,121.78	0.24%	422,810,921.23
其中：										
银行承兑汇票	21,564,248.77	5.49%			21,564,248.77	95,347,360.30	22.50%			95,347,360.30
商业承兑汇票	371,421,776.54	94.51%	848,644.77	0.23%	370,573,131.77	328,484,682.71	77.50%	1,021,121.78	0.31%	327,463,560.93
合计	392,986,025.31	100.00%	848,644.77	0.22%	392,137,380.54	423,832,043.01	100.00%	1,021,121.78	0.24%	422,810,921.23

按组合计提坏账准备：848,644.77 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	21,564,248.77		
商业承兑汇票	371,421,776.54	848,644.77	0.23%
合计	392,986,025.31	848,644.77	



确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,021,121.78		172,477.01			848,644.77
合计	1,021,121.78		172,477.01			848,644.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		115,345.00
商业承兑票据		4,045,596.83
合计		4,160,941.83

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,541,566.00	0.19%	3,541,566.00	100.00%	0.00	3,498,763.50	0.22%	3,498,763.50	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,853,887,917.54	99.81%	53,883,050.09	2.91%	1,800,004,867.45	1,617,563,344.61	99.78%	39,583,925.61	2.45%	1,577,979,419.00

其中：										
其中： 账龄组 合	1,730,375,512.80	93.16%	53,883,050.09	3.11%	1,676,492,462.71	1,537,293,524.59	94.83%	39,583,925.61	2.57%	1,497,709,598.98
关联方 组合	123,512,404.74	6.65%	0.00	0.00%	123,512,404.74	80,269,820.02	4.95%	0.00	0.00%	80,269,820.02
合计	1,857,429,483.54	100.00%	57,424,616.09	3.09%	1,800,004,867.45	1,621,062,108.11	100.00%	43,082,689.11	2.66%	1,577,979,419.00

按单项计提坏账准备：3,541,566 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	444,853.80	444,853.80	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户二	82,566.00	82,566.00	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户三	70,600.00	70,600.00	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户四	53,457.69	53,457.69	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户五	37,140.61	37,140.61	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户六	21,417.27	21,417.27	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户七	19,961.27	19,961.27	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户八	18,324.64	18,324.64	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户九	10,867.60	10,867.60	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十	7,586.36	7,586.36	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十一	3,641.80	3,641.80	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十二	2,800.00	2,800.00	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十三	15,200.00	15,200.00	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十四	33,900.40	33,900.40	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十五	1,710.00	1,710.00	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十六	300,810.06	300,810.06	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十七	395,858.23	395,858.23	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十八	357,388.08	357,388.08	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
客户十九	1,663,482.19	1,663,482.19	100.00%	超3年以上呆账,预计无法收回
合计	3,541,566.00	3,541,566.00		

按组合计提坏账准备：53,883,050.09 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,730,375,512.80	53,883,050.09	3.11%
关联方组合	123,512,404.74	0.00	
合计	1,853,887,917.54	53,883,050.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,725,799,849.37
1 至 2 年	68,329,555.33

2 至 3 年	31,465,181.12
3 年以上	31,834,897.72
3 至 4 年	8,235,907.31
4 至 5 年	3,597,473.40
5 年以上	20,001,517.01
合计	1,857,429,483.54

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	43,082,689.11	14,341,926.98				57,424,616.09
合计	43,082,689.11	14,341,926.98				57,424,616.09

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	297,637,034.49	16.02%	2,707,426.61
客户 B	102,342,120.29	5.51%	204,684.24
客户 C	98,203,164.41	5.29%	696,246.53
烽火通信科技股份有限公司	96,247,757.51	5.18%	
客户 D	92,249,001.95	4.97%	2,318,446.34
合计	686,679,078.65	36.97%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	163,597,211.98	162,737,990.36
合计	163,597,211.98	162,737,990.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,832,790.65	99.16%	36,056,231.16	88.44%
1 至 2 年	349,041.10	0.83%	4,714,374.79	11.56%
2 至 3 年	2,373.76	0.01%		
合计	42,184,205.51		40,770,605.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
供应商 1	19,275,985.00	45.69	1 年以内	未到账期
供应商 2	8,647,100.66	20.50	1 年以内	未到账期
供应商 3	2,942,633.50	6.98	1 年以内	未到账期
供应商 4	2,363,621.90	5.60	1 年以内	未到账期
供应商 5	2,252,935.07	5.34	1 年以内	未到账期
小计	35,482,276.13	84.11		

其他说明：无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,729,850.61	25,504,043.48
合计	24,729,850.61	25,504,043.48

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
研发退税款	10,987,523.30	10,353,974.09
预付货款	8,512,735.68	7,059,447.09
保证金	4,946,014.82	5,225,690.60
备用金	4,376,191.25	2,880,915.05
其他	4,738,443.25	8,390,793.74
合计	33,560,908.30	33,910,820.57

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,406,777.09			8,406,777.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	424,280.60			424,280.60
2023 年 6 月 30 日余额	8,831,057.69			8,831,057.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,506,933.93
1 至 2 年	7,478,457.50
2 至 3 年	3,824,830.57
3 年以上	9,750,686.30
3 至 4 年	939,981.18
4 至 5 年	476,063.30
5 年以上	8,334,641.82
合计	33,560,908.30

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,406,777.09	424,280.60				8,831,057.69
合计	8,406,777.09	424,280.60				8,831,057.69

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Bureau d'impôt	研发退税款	10,987,523.30	1-4 年	32.74%	
70202630	预付货款	2,651,127.73	1 年以内、1-2 年	7.9%	37,507.92
75000001	保证金	2,164,773.92	1 年以内, 1-4 年	6.45%	196,425.00
PREFINANCMT CIR	保证金/押金	1,432,559.86	1 年以内	4.27%	14,325.60
BAILLEURDATA 4	保证金/押金	1,037,071.06	1 年以内	3.09%	10,370.71

合计		18,273,055.87		54.45%	258,629.23
----	--	---------------	--	--------	------------

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
Bureau d'impôt	研发退税款	10,987,523.30	1-4 年	2025 年之前

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	626,348,218.07	136,874,358.56	489,473,859.51	709,382,126.08	117,175,309.48	592,206,816.60
在产品	844,184,552.42	102,864,042.96	741,320,509.46	860,701,374.86	101,771,890.45	758,929,484.41
库存商品	992,699,828.74	119,228,658.93	873,471,169.81	1,089,340,634.81	110,025,155.90	979,315,478.91
合计	2,463,232,599.23	358,967,060.45	2,104,265,538.78	2,659,424,135.75	328,972,355.83	2,330,451,779.92

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	117,175,309.48	34,755,018.81		15,055,969.73		136,874,358.56
在产品	101,771,890.45	10,868,189.24		9,776,036.73		102,864,042.96
库存商品	110,025,155.90	22,353,005.18		13,149,502.15		119,228,658.93
合计	328,972,355.83	67,976,213.23		37,981,508.61		358,967,060.45

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单-本金	320,000,000.00	170,000,000.00
大额存单-应计利息	9,045,277.77	804,583.34
合计	329,045,277.77	170,804,583.34

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	9,916,331.50	25,668,287.55
预缴企业所得税	3,020,422.38	7,395,308.30
其他	1,886.95	1,886.95
合计	12,938,640.83	33,065,482.80

其他说明：无。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）										
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	48,177,595.37			-814,242.88						47,363,352.49
山东国迅量子芯科技有限公司	7,757,739.39			-210,713.36						7,547,026.03
小计	55,935,334.76			-1,024,956.24						54,910,378.52
合计	55,935,334.76			-1,024,956.24						54,910,378.52

其他说明：无。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,285,635,571.51	1,282,734,745.42
固定资产清理		351.03
合计	1,285,635,571.51	1,282,735,096.45

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	557,248,871.41	1,018,512,504.36	7,851,121.98	1,034,935,431.00	17,671,256.22	2,636,219,184.97
2. 本期增加金额	418,142.48	47,115,136.17		69,517,088.52	85,927.98	117,136,295.15
（1）购置	418,142.48	33,540,194.21		69,507,210.75	61,506.39	103,527,053.83
（2）在建工程转入		9,926,277.40		9,877.77		9,936,155.17
（3）汇率变动		3,648,664.56			24,421.59	3,673,086.15
3. 本期减少金额		15,997,399.25		22,721,373.11	164,576.17	38,883,348.53
（1）处置或报废		15,997,399.25		22,721,373.11	164,576.17	38,883,348.53
4. 期末余额	557,667,013.89	1,049,630,241.28	7,851,121.98	1,081,731,146.41	17,592,608.03	2,714,472,131.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	145,841,354.52	499,550,518.24	7,379,554.58	678,697,806.45	15,070,904.05	1,346,540,137.84
2. 本期增加金额	6,819,261.67	57,403,933.67	57,573.14	48,473,061.81	139,223.71	112,893,054.00
（1）计提	6,819,261.67	55,090,872.41	57,573.14	48,473,061.81	117,929.21	110,558,698.24
（2）汇率变动		2,313,061.26			21,294.50	2,334,355.76
3. 本期减少金额		15,401,470.71		21,544,339.77	148,886.89	37,094,697.37
（1）处置或报废		15,401,470.71		21,544,339.77	148,886.89	37,094,697.37
（2）其他						
4. 期末余额	152,660,616.19	541,552,981.20	7,437,127.72	705,626,528.49	15,061,240.87	1,422,338,494.47
三、减值准备						
1. 期初余额		258,198.30		6,554,707.65	131,395.76	6,944,301.71
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		27,111.74		408,372.36	10,752.00	446,236.10
（1）处置或报废		27,111.74		408,372.36	10,752.00	446,236.10
4. 期末余额		231,086.56		6,146,335.29	120,643.76	6,498,065.61
四、账面价值						
1. 期末账面价值	405,006,397.70	507,846,173.52	413,994.26	369,958,282.63	2,410,723.40	1,285,635,571.51
2. 期初账面价值	411,407,516.89	518,703,787.82	471,567.40	349,682,916.90	2,468,956.41	1,282,734,745.42

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	306,729.22
电子设备	580,649.96
合计	887,379.18



## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备		351.03
合计		351.03

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	268,812,451.67	74,575,575.50
合计	268,812,451.67	74,575,575.50

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泛太厂房装修	597,803.32		597,803.32			
生产线改造升级	9,951,699.62		9,951,699.62	8,170,928.56		8,170,928.56
在安装设备	22,569,397.18		22,569,397.18	26,105,411.10		26,105,411.10
新产业园项目	235,693,551.55		235,693,551.55	40,299,235.84		40,299,235.84
合计	268,812,451.67		268,812,451.67	74,575,575.50		74,575,575.50

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
泛太厂房装修	18,900,000.00		597,803.32			597,803.32	3.16%	3.16%				自有资金
生产线改造升级	11,000,000.00	8,170,928.56	1,780,771.06			9,951,699.62	97.59%	97.59%				自有资金
在安装设备	80,000,000.00	26,105,411.10	6,400,141.25	9,936,155.17		22,569,397.18	67.20%	67.20%				自有资金
新产业园项目	1,543,360,648.76	40,299,235.84	195,394,315.71			235,693,551.55	15.27%	15.27%				募集资金
合计	1,653,260,000.00	74,575,575.50	204,173,030.74	9,936,155.17		268,812,451.67						

	648.76	.50	1.34	17		1.67					
--	--------	-----	------	----	--	------	--	--	--	--	--

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	59,380,096.89	39,820,254.77	99,200,351.66
2. 本期增加金额	740,577.32	4,191,418.65	4,931,995.97
(1) 新增租赁	-	3,007,695.67	3,007,695.67
(2) 其他增加	740,577.32	1,183,722.98	1,924,300.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	60,120,674.21	44,011,673.42	104,132,347.63
二、累计折旧			
1. 期初余额	17,201,937.48	19,756,592.19	36,958,529.67
2. 本期增加金额	1,947,374.74	5,964,215.94	7,911,590.68
(1) 计提	1,651,143.81	5,233,021.86	6,884,165.67
(2) 其他增加	296,230.93	731,194.08	1,027,425.01
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	19,149,312.22	25,720,808.13	44,870,120.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	40,971,361.99	18,290,865.29	59,262,227.28
2. 期初账面价值	42,178,159.41	20,063,662.58	62,241,821.99

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	109,485,318.17	384,019,753.43	2,707,564.75	76,569,513.57	572,782,149.92
2. 本期增加金额	2,329,381.13	26,450,544.42		734,098.79	29,514,024.34
(1) 购置	2,329,381.13			694,898.43	3,024,279.56
(2) 内部研发		24,311,411.34			24,311,411.34
(3) 其他		2,139,133.08		39,200.36	2,178,333.44

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	111,814,699.30	410,470,297.85	2,707,564.75	77,303,612.36	602,296,174.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,350,153.84	193,221,475.39	2,707,564.75	53,768,235.06	260,047,429.04
2. 本期增加金额	1,106,175.37	30,911,692.51		7,395,587.30	39,413,455.18
(1) 计提	1,106,175.37	29,297,478.45		7,363,530.85	37,767,184.67
(2) 其他		1,614,214.06		32,056.45	1,646,270.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,456,329.21	224,133,167.90	2,707,564.75	61,163,822.36	299,460,884.22
三、减值准备					
1. 期初余额				854,044.37	854,044.37
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				854,044.37	854,044.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	100,358,370.09	186,337,129.95		15,285,745.63	301,981,245.67
2. 期初账面价值	99,135,164.33	190,798,278.04		21,947,234.14	311,880,676.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 65.36%。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	48,618,076.36	304,633,314.76		24,311,411.34	282,665,022.55	46,274,957.23
合计	48,618,076.36	304,633,314.76		24,311,411.34	282,665,022.55	46,274,957.23

其他说明

开发项目的说明：研发项目立项时，公司管理层判断其满足附注五、（二十三）、4 开发阶段支出资本化的具体条件，则将项目相关支出予以资本化。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
光迅丹麦有限公司	6,558,903.83					6,558,903.83
ALMAE TECHNOLOGIES	32,032,365.70					32,032,365.70

合计	38,591,269.53					38,591,269.53
----	---------------	--	--	--	--	---------------

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
ALMAE TECHNOLOGIES	30,648,606.75					30,648,606.75
合计	30,648,606.75					30,648,606.75

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房装修	5,738,683.50	4,438,035.94	1,540,556.13		8,636,163.31
改造安装工程	1,509,527.79		347,487.70		1,162,040.09
固定资产改良支出	2,140,109.87	2,251,483.00	1,771,867.06		2,619,725.81
其他	985,333.89		328,444.63		656,889.26
合计	10,373,655.05	6,689,518.94	3,988,355.52		13,074,818.47

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	433,354,631.34	64,632,473.56	386,795,204.73	58,007,479.22
内部交易未实现利润	24,006,292.15	3,600,943.81	33,263,762.51	4,989,564.38
可抵扣亏损	457,540.36	100,658.88	457,540.36	100,658.88
预计负债	29,759,507.60	4,463,926.14	32,532,111.84	4,879,816.78
股权激励成本摊销	122,731,283.89	18,409,692.58	154,330,618.90	23,149,592.84
合计	610,309,255.34	91,207,694.97	607,379,238.34	91,127,112.10

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,019,011.35	11,015,513.57
可抵扣亏损	6,755,050.56	22,934,234.50
合计	17,774,061.91	33,949,748.07

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	3,065,546.28	17,003,591.82	

2026 年	3,689,504.28	3,689,504.28	
2027 年		2,241,138.40	
合计	6,755,050.56	22,934,234.50	

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	47,416,101.27		47,416,101.27	43,881,483.84		43,881,483.84
可转让大额存单-本金	820,000,000.00		820,000,000.00	970,000,000.00		970,000,000.00
可转让大额存单-利息	19,000,455.55		19,000,455.55	11,866,416.66		11,866,416.66
合计	886,416,556.82		886,416,556.82	1,025,747,900.50		1,025,747,900.50

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据贴现未到期转回		500,000.00
合计		500,000.00

短期借款分类的说明：无。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	77,227,864.80	87,707,761.01
银行承兑汇票	745,180,180.28	1,003,869,153.50
合计	822,408,045.08	1,091,576,914.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,236,274,028.56	1,201,073,644.36
工程款	1,339,789.34	42,284,710.48
设备款	3,359,379.12	5,685,950.63
合计	1,240,973,197.02	1,249,044,305.47

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	79,556,355.07	85,986,284.15
合计	79,556,355.07	85,986,284.15

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,415,625.99	308,366,416.23	264,995,852.99	98,786,189.23
二、离职后福利-设定提存计划	12,302,866.50	33,976,315.79	33,959,081.78	12,320,100.51
合计	67,718,492.49	342,342,732.02	298,954,934.77	111,106,289.74

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,723,558.80	245,862,241.74	203,946,582.92	76,639,217.62
2、职工福利费		24,778,815.94	24,778,815.94	
3、社会保险费	62,977.43	15,404,306.04	15,404,306.04	62,977.43
其中：医疗保险费	43,198.91	15,041,737.75	15,041,737.75	43,198.91
工伤保险费	639.42	328,632.84	328,632.84	639.42
生育保险费	19,139.10	33,935.45	33,935.45	19,139.10
4、住房公积金	195,499.00	16,501,850.96	16,501,850.96	195,499.00
5、工会经费和职工教育经费	16,972,861.04	5,162,846.06	4,359,783.53	17,775,923.57
6、短期带薪缺勤	3,460,729.72	656,355.49	4,513.60	4,112,571.61
7、短期利润分享计划				
合计	55,415,625.99	308,366,416.23	264,995,852.99	98,786,189.23

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,262,390.17	29,500,664.88	29,483,430.87	11,279,624.18
2、失业保险费	640,108.46	1,006,184.11	1,006,184.11	640,108.46
3、企业年金缴费	400,367.87	3,469,466.80	3,469,466.80	400,367.87
合计	12,302,866.50	33,976,315.79	33,959,081.78	12,320,100.51

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,074,734.03	11,199,099.81
企业所得税	43,579,771.02	63,376,832.35
个人所得税	1,539,070.47	1,722,324.12
城市维护建设税	712,518.78	1,188,784.95
土地使用税	88,592.48	84,195.58
教育费附加	305,365.18	509,479.25
地方教育费附加	203,576.80	339,652.85
环境保护税	939.63	939.63
房产税	974,896.20	974,896.20
印花税	9,259.29	
合计	49,488,723.88	79,396,204.74

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	136,530,221.84	
其他应付款	408,891,651.48	403,093,791.21
合计	545,421,873.32	403,093,791.21

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	336,518,062.00	321,580,530.00
职工餐费	3,012,701.92	2,101,937.48
押金、保证金	2,443,769.79	8,870.00
通勤车费	18,897.00	1,116,962.80
其他	66,898,220.77	78,285,490.93
合计	408,891,651.48	403,093,791.21

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	88,210,753.68	83,252,572.77
一年内到期的租赁负债	15,694,547.05	15,048,831.39
合计	103,905,300.73	98,301,404.16

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,449,415.10	11,050,602.98
未终止确认应收票据	4,160,941.83	904,352.70
合计	11,610,356.93	11,954,955.68

## 29、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,387,735.62	23,100,473.06
信用借款	472,500,000.00	518,000,000.00
未到期应付利息	157,500.00	247,529.73
减：一年内到期的长期借款	88,210,753.68	83,252,572.77
合计	414,834,481.94	458,095,430.02

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	66,939,463.63	69,068,184.58
减：未确认融资费用	5,986,123.91	6,511,983.75
减：一年内到期的租赁负债	15,694,547.05	15,048,831.39
合计	45,258,792.67	47,507,369.44

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	29,759,507.60	32,532,111.84	预计产品质量保证金
合计	29,759,507.60	32,532,111.84	

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	109,253,315.42	40,342,500.00	27,870,866.63	121,724,948.79	
与收益相关政府补助	57,277,478.33	320,000.00		57,597,478.33	
合计	166,530,793.75	40,662,500.00	27,870,866.63	179,322,427.12	

涉及政府补助的项目：



单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
政府补助	166,530,793.75	40,662,500.00		11,020,166.63		16,850,700.00	179,322,427.12	部分与资产相关、部分与收益相关

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	698,174,918.00	104,944,034.00			-8,107,000.00	96,837,034.00	795,011,952.00

其他说明：

1、2022年11月30日，公司召开第七届董事会第三次会议审议通过了《关于延长公司非公开发行A股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会全权办理相关事宜有效期的议案》；2022年12月16日，光迅科技召开2022第三次临时股东大会审议通过了《关于延长公司非公开发行A股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会全权办理相关事宜有效期的议案》。2022年6月13日，经过中国证监会《关于核准武汉光迅科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1238号）核准，公司本次非公开发行A股股票为人民币普通股84,803,234股，每股发行价格为每股人民币18.55元，募集资金总额为人民币1,573,099,990.70元，扣除各项发行费用为人民币29,739,342.57元，实际募集资金净额为人民币1,543,360,648.13元；2023年2月28日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2023]第ZE10017号《武汉光迅科技股份有限公司验资报告》。

2、2023年6月5日公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意向741人授予限制性股票2,014.08万股，授予价格为每股10.99元。本次授予后，共增加股本20,140,800元。

3、2023年4月24日召开的第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销2017年及2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。依据激励计划，公司2019年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第三个解除限售期、预留授予的限制性股票第二个解除限售期解锁条件未成就，公司拟回购注销所涉及的818名激励对象不符合解锁条件的760.1万股限制性股票，2017年限制性股票激励计划的激励对象2人因个人原因离职已不符合激励条件拟回购注销所持8.1万股限制性股票；2019年限制性股票激励计划的激励对象16人因退休或离职已不符合激励条件拟回购注销所持42.5万股限制性股票。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,495,242,155.01	1,711,886,865.26	105,033,880.00	4,102,095,140.27
其他资本公积	102,232,988.03	19,079,759.00	52,122,859.13	69,189,887.90
合计	2,597,475,143.04	1,730,966,624.26	157,156,739.13	4,171,285,028.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2022 年 11 月 30 日，公司召开第七届董事会第三次会议审议通过了《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会全权办理相关事宜有效期的议案》；2022 年 12 月 16 日，光迅科技召开 2022 第三次临时股东大会审议通过了《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期及股东大会授权董事会全权办理相关事宜有效期的议案》。2022 年 6 月 13 日，经过中国证监会《关于核准武汉光迅科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1238 号）核准，公司本次非公开发行 A 股股票为人民币普通股 84,803,234 股，每股发行价格为每股人民币 18.55 元，募集资金总额为人民币 1,573,099,990.70 元，扣除各项发行费用为人民币 29,739,342.57 元，实际募集资金净额为人民币 1,543,360,648.13 元；增加资本公积-股本溢价 1,458,557,414.13 元。2023 年 2 月 28 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2023]第 ZE10017 号《武汉光迅科技股份有限公司验资报告》。

2、2023 年 6 月 5 日公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 741 人授予限制性股票 2,014.08 万股，授予价格为每股 10.99 元。本次授予后，共增加资本公积-股本溢价 201,206,592 元。

3、2023 年 4 月 25 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第一个解除限售期解锁条件成就的议案》，本次符合解锁条件的激励对象合计 636 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 6,559,000 股。账面确认的股权激励成本 52,122,859.13 元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

4、2023 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年及 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。依据激励计划，公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第三个解除限售期、预留授予的限制性股票第二个解除限售期解锁条件未成就，公司拟回购注销所涉及的 818 名激励对象不符合解锁条件的 760.1 万股限制性股票，2017 年限制性股票激励计划的激励对象 2 人因个人原因离职已不符合激励条件拟回购注销所持 8.1 万股限制性股票；2019 年限制性股票激励计划的激励对象 16 人因退休或离职已不符合激励条件拟回购注销所持 42.5 万股限制性股票；合计减少资本公积-股份溢价 105,033,880 元。

5、本期摊销股权激励成本，增加资本公积-其他资本公积 19,079,759 元。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	321,580,530.00	221,347,392.00	206,409,860.00	336,518,062.00
合计	321,580,530.00	221,347,392.00	206,409,860.00	336,518,062.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、库存股增加系本期确认限制性股票回购义务 221,347,392 元。

2、库存股本期减少系 2019 年限制性股票激励计划解锁条件成就，解锁限制性股票 6,559,000 股，减少限制性股票回购义务 93,268,980 元。

3、本年股权激励对象离职或退休，回购注销已获授予但尚未解锁的限制性股票，减少限制性股票回购义务 113,140,880 元。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	1,074,187.63	7,640,108.52				7,387,308.59	252,799.93	8,461,496.22
外币财务报表折算差额	1,074,187.63	7,640,108.52				7,387,308.59	252,799.93	8,461,496.22
其他综合收益合计	1,074,187.63	7,640,108.52				7,387,308.59	252,799.93	8,461,496.22

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	301,629,718.77			301,629,718.77
合计	301,629,718.77			301,629,718.77

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,841,691,318.31	2,404,053,746.08
调整后期初未分配利润	2,841,691,318.31	2,404,053,746.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	238,887,161.63	608,407,790.49
减：提取法定盈余公积		52,022,200.34
应付普通股股利	136,530,221.84	118,748,017.92
期末未分配利润	2,944,048,258.10	2,841,691,318.31

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,814,483,277.67	2,203,112,309.64	3,540,933,877.54	2,721,057,491.47
其他业务	395,496.75	12,722.80	1,381,768.08	505,547.76
合计	2,814,878,774.42	2,203,125,032.44	3,542,315,645.62	2,721,563,039.23

其他说明：无。

## 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,441,095.84	3,344,241.11
教育费附加	1,474,755.35	1,433,246.20
房产税	1,949,792.40	1,949,792.40
土地使用税	176,787.23	50,102.82
车船使用税	11,820.00	9,960.00
印花税	3,075,845.34	2,549,688.61
地方教育附加	983,170.26	955,497.45
其他	59,715.87	574,174.45
合计	11,172,982.29	10,866,703.04

## 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,801,078.07	32,582,240.77
市场推广费	8,457,384.13	25,733,820.32
差旅、办公及通信费	9,173,068.34	7,001,670.28
广告宣传费	1,791,144.20	1,577,009.81
其他	3,262,968.52	6,567,048.84
合计	54,485,643.26	73,461,790.02

## 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,074,353.46	38,502,164.59
折旧及摊销	6,705,573.74	9,323,080.86
差旅、办公及通信费	3,991,503.22	4,454,762.92
修理费	3,299,777.49	3,133,839.45
其他	9,801,618.49	9,963,737.20
合计	61,872,826.40	65,377,585.02

## 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,734,113.72	136,602,522.41
物料消耗	63,203,818.41	81,126,117.53
折旧及摊销	68,572,667.47	78,636,883.91
差旅、办公及通信费	5,361,638.92	6,141,530.80
委托研发费用	1,484,030.95	1,469,796.00
其他	21,308,753.08	22,351,946.74
合计	282,665,022.55	326,328,797.39

## 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,458,009.10	6,310,309.68
减：利息收入	65,594,063.43	43,071,226.56
汇兑损益	-41,006,984.88	-27,666,941.01
其他	702,388.79	2,099,836.40
合计	-100,440,650.42	-62,328,021.49

## 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,687,867.33	17,064,177.67
代扣个人所得税手续费	694,026.05	453,287.91
合计	13,381,893.38	17,517,465.58

## 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,024,956.24	-2,471,671.65
处置长期股权投资产生的投资收益		263,694.52
合计	-1,024,956.24	-2,207,977.13

## 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-424,280.60	-1,393,479.50
应收票据坏账损失	172,477.01	-585,832.35
应收账款坏账损失	-14,341,926.98	-1,896,073.13
合计	-14,593,730.57	-3,875,384.98

## 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-67,976,213.23	-91,715,032.24
合计	-67,976,213.23	-91,715,032.24

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益		306,007.77

合计		306,007.77
----	--	------------

## 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	22,629,903.67	223,688.26	22,629,903.67
合计	22,629,903.67	223,688.26	22,629,903.67

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,256,151.93	488,161.05	1,256,151.93
其他	18,573.68	78,083.97	18,573.68
合计	1,274,725.61	566,245.02	1,274,725.61

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,796,625.88	35,104,531.65
递延所得税费用	-80,582.88	-3,704,866.97
合计	22,716,043.00	31,399,664.68

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	253,140,089.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,971,013.40
子公司适用不同税率的影响	-371,992.08
调整以前期间所得税的影响	59,363.13
非应税收入的影响	153,743.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	832,226.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,423,774.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,260,029.60
研发费用加计扣除	-14,215,254.76
其他	-2,549,311.40
所得税费用	22,716,043.00

## 53、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益

## 54、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,213,242.53	5,044,302.67
利息	48,782,780.54	43,469,771.08
往来款	1,033,547.78	6,430,826.80
其他	24,758,543.85	724,148.98
合计	99,788,114.70	55,669,049.53

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	105,938,107.15	121,883,376.54
往来款	1,732,221.48	2,365,767.37
其他	3,339,656.01	5,082,122.16
合计	111,009,984.64	129,331,266.07

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保款	0.00	9,100,000.00
合计	0.00	9,100,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

回购股份支付的现金	113,003,000.00	
租赁资产支付的现金	7,174,355.78	6,060,723.22
其他	25,664.55	1,500,000.00
合计	120,203,020.33	7,560,723.22

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	230,424,046.31	295,328,609.97
加：资产减值准备	82,569,943.80	95,590,417.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,558,698.24	103,589,317.72
使用权资产折旧	6,884,165.67	8,249,412.99
无形资产摊销	37,767,184.67	36,262,874.94
长期待摊费用摊销	3,988,355.52	2,744,119.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-306,007.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,256,151.93	469,743.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-26,354,356.10	-21,356,631.33
投资损失（收益以“-”号填列）	1,024,956.24	2,207,977.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,582.87	-3,704,866.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	158,210,027.91	-429,982,687.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,829,335.25	-437,479,010.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-184,278,555.28	464,587,834.68
其他	19,079,759.00	33,402,943.09
经营活动产生的现金流量净额	234,220,459.79	149,604,046.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,614,578,294.69	2,689,286,724.19



减：现金的期初余额	2,165,735,302.59	2,843,802,860.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,448,842,992.10	-154,516,135.88

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,614,578,294.69	2,165,735,302.59
可随时用于支付的银行存款	3,614,578,294.69	2,165,735,302.59
三、期末现金及现金等价物余额	3,614,578,294.69	2,165,735,302.59

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他应收款	10,987,523.30	境外子公司以应收研发退税款作为质押取得银行借款
使用权资产	5,080,705.69	子公司融资租入固定资产
合计	16,068,228.99	

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			951,361,037.20
其中：美元	121,790,311.91	7.2258	880,032,435.80
欧元	2,814,304.47	7.8771	22,168,557.74
日元	468,479,671.00	0.0501	23,470,831.52
丹麦克朗	13,990,219.11	1.0581	14,803,050.84
林吉特	7,017,896.66	1.5512	10,886,161.30
应收账款			760,631,907.81
其中：美元	101,049,346.02	7.2258	730,162,364.47
欧元	2,554,816.83	7.8771	20,124,547.65
日元	196,641,350.00	0.0501	9,851,731.64
丹麦克朗	466,179.05	1.0581	493,264.05
其他应收款			20,578,940.28
其中：美元	576,343.88	7.2258	4,164,545.61
欧元	2,019,481.31	7.8771	15,907,656.23
丹麦克朗	332.96	1.0581	352.30
林吉特	326,448.00	1.5512	506,386.14
应付账款			345,437,595.82
其中：美元	42,658,252.71	7.2258	308,240,002.43

欧元	2,188,114.14	7.8771	17,235,993.89
日元	32,659,009.00	0.0501	1,636,216.35
丹麦克朗	17,319,141.05	1.0581	18,325,383.15
其他应付款			11,052,816.07
其中：美元	252,251.72	7.2258	1,822,720.48
欧元	1,166,766.23	7.8771	9,190,734.27
丹麦克朗	37,200.00	1.0581	39,361.32
租赁负债			16,165,962.68
其中：欧元	1,004,174.42	7.8771	7,909,982.32
丹麦克朗	7,802,646.59	1.0581	8,255,980.36
一年内到期的非流动负债			25,183,455.14
其中：欧元	2,551,878.27	7.8771	20,101,400.32
丹麦克朗	4,803,000.49	1.0581	5,082,054.82
长期借款			14,169,226.58
其中：欧元	1,734,617.94	7.8771	13,663,758.98
丹麦克朗	477,712.50	1.0581	505,467.60

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 ☐不适用

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
光迅美国有限公司	美国	美元	经营业务主要以美元结算
光迅欧洲有限责任公司	德国	欧元	经营业务主要以欧元结算
光迅丹麦有限公司	丹麦	丹麦克朗	经营业务主要以丹麦克朗结算
阿尔玛伊技术有限公司	法国	欧元	经营业务主要以欧元结算
泛太科技有限公司	马来西亚	林吉特	经营业务主要以林吉特结算

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发项目政府补助	11,020,166.63	其他收益	11,020,166.63
稳岗补贴资金	11,449.47	其他收益	11,449.47
专利及知识产权补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他	1,506,251.23	其他收益	1,506,251.23
汇总	12,687,867.33		12,687,867.33

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉电信器件有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00%		同一控制下合并
武汉光迅信息技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件开发	100.00%		直接设立
武汉光迅电子技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00%		直接设立
大连藏龙光电子科技有限公司	辽宁大连	辽宁大连	生产销售	49.71%	21.94%	同一控制下合并
光迅美国有限公司	美国	美国	国际贸易	100.00%		直接设立
光迅欧洲有限责任公司	德国	德国	国际贸易	100.00%		直接设立
光迅丹麦有限公司	丹麦	丹麦	生产销售	100.00%		非同一控制下合并
泛太科技有限公司	马来西亚	马来西亚	生产销售	100.00%		直接设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连藏龙光电子科技有限公司	28.35%	-8,463,115.32	0.00	-15,520,385.14

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连藏龙光电子科技有限公司	97,619,049.12	88,046,173.61	185,665,222.73	158,197,913.02	62,180,266.45	220,378,179.47	131,477,582.18	98,138,289.90	229,615,872.08	187,824,623.01	54,009,295.12	241,833,918.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连藏龙光电子科技有限公司	71,434,539.04	-23,223,496.70	-23,020,497.25	-6,590,736.30	72,825,051.08	-24,490,295.04	-23,610,753.70	-1,959,341.66

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	湖北武汉	湖北武汉	投资基金	80.00%		权益法核算长期股权投资
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术	37.50%		权益法核算长期股权投资
山东国迅量子芯科技有限公司	山东济南	山东济南	量子信息	45.00%		权益法核算长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）80%的股权，享有的表决权比例为 33.33%。根据合伙协议，本公司作为有限合伙人，不执行合伙企业事务，不对外代表合伙企业。任何有限合伙人均不参与管理或控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务，或代表合伙企业签署文件，或进行其他对合伙企业形成约束的行动。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	山东国迅量子芯科技有限公司	武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	山东国迅量子芯科技有限公司
流动资产	76,391.12	186,414,609.09	17,750,883.41	85,911.01	150,106,890.89	18,294,222.33
非流动资产	0.00	223,705,437.24	47,152.75	0.00	288,220,506.75	112,150.70
资产合计	76,391.12	410,120,046.33	17,798,036.16	76,295.62	438,327,397.64	18,406,373.03
流动负债	3,300,000.00	12,454,104.25	738,873.82	3,300,000.00	25,242,870.11	918,022.08
非流动负债	0.00	271,106,258.99	0.00	0.00	284,353,530.09	0.00
负债合计	3,300,000.00	283,560,363.24	738,873.82	3,300,000.00	309,596,400.20	918,022.08
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-3,223,608.88	126,559,683.09	17,059,162.34	-3,223,704.38	128,730,997.44	17,488,350.95
按持股比例计算的净资产份额	-2,578,887.10	47,363,352.49	7,547,026.03	-2,578,963.50	48,177,595.37	7,757,739.39
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	-2,578,887.10			-2,578,963.50		
对联营企业权益投资的账面价值		47,363,352.49	7,547,026.03		48,177,595.37	7,757,739.39

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	0.00	16,746,382.47	192,118.60		4,733,651.61	89,322.13
净利润	95.50	-2,171,314.35	-468,251.92		-5,719,091.22	-726,694.32
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	95.50	-2,171,314.35	-468,251.92		-5,719,091.22	-726,694.32
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明：无。

### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	3,962,405.27	-76.40	3,962,328.87
合计	3,962,405.27	-76.40	3,962,328.87

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款和债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	392,986,025.31	848,644.77
应收账款	1,857,429,483.54	57,424,616.09
其他应收款	33,560,908.30	8,831,057.69
合计	2,283,976,417.15	67,104,318.55

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	822,408,045.08				822,408,045.08
应付账款	1,212,238,586.38	10,974,715.69	1,715,450.31	16,044,444.64	1,240,973,197.02
其他应付款	412,038,691.10	5,374,121.24	127,245,277.99	763,782.99	545,421,873.32
其他流动负债	11,610,356.93				11,610,356.93
一年内到期的非流动负债	103,905,300.73				103,905,300.73
长期借款		226,986,581.65	110,847,900.29	77,000,000.00	414,834,481.94
租赁负债		15,450,026.93	13,470,361.15	16,338,404.59	45,258,792.67
合计	2,562,200,980.21	258,785,445.51	253,278,989.74	110,146,632.22	3,184,412,047.68

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额					
	美元项目	欧元项目	日元项目	丹麦克朗项目	林吉特项目	合计
外币金融资产：						-
货币资金	880,032,435.80	22,168,557.74	23,470,831.52	14,803,050.84	10,886,161.30	951,361,037.20
应收账款	730,162,364.47	20,124,547.65	9,851,731.64	493,264.05		760,631,907.81
其他应收款	4,164,545.61	15,907,656.23		352.30	506,386.14	20,578,940.28
小计	1,614,359,345.88	58,200,761.62	33,322,563.16	15,296,667.19	11,392,547.44	1,732,571,885.29
外币金融负债：						-
应付账款	308,240,002.43	17,235,993.89	1,636,216.35	18,325,383.15		345,437,595.82
其他应付款	1,822,720.48	9,190,734.27		39,361.32		11,052,816.07
租赁负债		7,909,982.32		8,255,980.36		16,165,962.68
一年内到期的非流动负债		20,101,400.32		5,082,054.82		25,183,455.14
长期借款		13,663,758.98		505,467.60		14,169,226.58
小计	310,062,722.91	68,101,869.78	1,636,216.35	32,208,247.25	-	412,009,056.29

## (2) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及其他外币金融资产和美元及其他外币金融负债，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 66,028,141.45 元。

## 2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的银行借款全部以固定利率计息，利率发生的合理变动将不对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。同时公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烽火科技集团有限公司	武汉	通信产品研发、设计、投资	64,731.58	41.75%	41.75%

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（2）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	联营企业
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	联营企业
山东国迅量子芯科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国信息通信科技集团有限公司	实际控制人
武汉邮电科学研究院有限公司	同一实际控制人
中信科移动通信技术股份有限公司	同一实际控制人
烽火通信科技股份有限公司	同一实际控制人
深圳市亚光通信有限公司	同一实际控制人
美国美光通信有限公司（U.S.Meiguang Telecommunication Inc.）	同一实际控制人
烽火藤仓光纤科技有限公司	同一实际控制人
武汉同博科技有限公司	同一实际控制人
武汉理工光科股份有限公司	同一实际控制人
武汉虹旭信息技术有限责任公司	同一实际控制人
武汉虹信技术服务有限责任公司	同一实际控制人
南京烽火星空通信发展有限公司	同一实际控制人
武汉烽火信息集成技术有限公司	同一实际控制人
武汉烽理光电技术有限公司	同一实际控制人
烽火超微信息科技有限公司	同一实际控制人
武汉烽火国际技术有限责任公司	同一实际控制人
武汉烽火网络有限责任公司	同一实际控制人
大唐电信科技股份有限公司	同一实际控制人
大唐移动通信设备有限公司	同一实际控制人
电信科学技术第十研究所有限公司	同一实际控制人
电信科学技术第五研究所有限公司	同一实际控制人
武汉飞思灵微电子有限公司	同一实际控制人
武汉同博物业管理有限公司	同一实际控制人
长飞光纤光缆股份有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
武汉光谷机电科技有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
长飞（武汉）光系统股份有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
武汉长江计算科技有限公司	同一实际控制人
南京华信藤仓光通信有限公司	同一实际控制人
深圳市虹远通信有限责任公司	同一集团其他成员单位联营企业
烽火海洋网络设备有限公司	同一实际控制人
信科（北京）财务有限公司	同一实际控制人
湖北省楚天云有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
北京通和实益电信科学技术研究所有限公司	同一实际控制人
武汉网锐检测科技有限公司	同一实际控制人
武汉虹信科技发展有限责任公司	同一实际控制人
南京烽火天地通信科技有限公司	同一实际控制人
锐光信通科技有限公司	同一实际控制人
武汉二进制半导体有限公司	同一实际控制人
武汉兴移通电信设备有限公司	同一实际控制人

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表



单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烽火通信科技股份有限公司	购买商品	1,346,262.67	12,000,000.00	否	2,446,242.93
深圳市亚光通信有限公司	购买商品	13,487,462.65	94,000,000.00	否	12,709,170.72
美国美光通信有限公司 (U.S.Meiguang Telecommunication Inc.)	购买商品	1,108,915.91	4,000,000.00	否	1,427,202.01
烽火藤仓光纤科技有限公司	购买商品	7,468,660.04	20,000,000.00	否	9,174,271.51
南京华信藤仓光通信有限公司	购买商品	7,823.01	120,000.00	否	59,474.32
烽火超微信息科技有限公司	购买商品	15,307.96	160,000.00	否	196,442.46
武汉飞思灵微电子有限公司	购买商品	0.00	1,000,000.00	否	278,499.72
武汉光谷机电科技有限公司	购买商品	571,608.85	1,600,000.00	否	203,331.85
长飞光纤光缆股份有限公司	购买商品	3,352,646.97	21,200,000.00	否	12,928,112.61
长飞(武汉)光系统股份有限公司	购买商品	793,075.78	2,000,000.00	否	940,416.34
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	购买商品、接受劳务	2,674,975.81	12,000,000.00	否	1,339,062.43
武汉二进制半导体有限公司	购买商品	701,193.68	2,300,000.00	否	
锐光信通科技有限公司	购买商品	996,991.14	2,000,000.00	否	
武汉同博科技有限公司	接受劳务	7,566,161.99	18,000,000.00	否	8,074,391.90
武汉同博物业管理有限公司	接受劳务	1,822,286.23	4,500,000.00	否	2,048,755.74
山东国迅量子芯科技有限公司	接受技术服务	679,245.26	2,000,000.00	否	
武汉网锐检测科技有限公司	接受技术服务	341,320.75	2,000,000.00	否	543,207.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烽火通信科技股份有限公司	销售商品	139,752,637.41	129,054,387.49
深圳市亚光通信有限公司	销售商品	3,413,821.02	43,221.35
烽火海洋网络设备有限公司	销售商品	832,780.00	
武汉理工光科股份有限公司	销售商品	3,893.81	0.00
武汉虹旭信息技术有限责任公司	销售商品	0.00	1,605,582.83
烽火藤仓光纤科技有限公司	销售商品	0.00	2,035.40
武汉邮电科学研究院有限公司	销售商品	604,626.56	215,929.21
南京烽火星空通信发展有限公司	销售商品	0.00	1,260,109.52
山东国迅量子芯科技有限公司	销售商品	143,527.45	289,573.46
烽火超微信息科技有限公司	销售商品	7,869.20	20,797.60
电信科学技术第十研究所有限公司	销售商品	3,761.06	30,778.76
大唐移动通信设备有限公司	销售商品	9,083,479.90	6,007,330.00
武汉烽理光电技术有限公司	销售商品	655,707.98	2,868,274.33
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	销售商品	2,195,695.58	1,469,164.82
烽火科技集团有限公司	销售商品	413,805.31	0.00
武汉飞思灵微电子有限公司	销售商品	9,361,301.99	74,336.28
电信科学技术第五研究所有限公司	销售商品	1,265,991.17	660,030.08
深圳市虹远通信有限责任公司	销售商品	619.47	
武汉同博科技有限公司	销售商品	38,752.29	
武汉虹信科技发展有限公司	销售商品	78,374.00	0.00
武汉长江计算科技有限公司	销售商品	1,121,669.23	372,500.00
锐光信通科技有限公司	销售商品	123,893.81	
南京烽火天地通信科技有限公司	销售商品	1,416,896.60	
烽火通信科技股份有限公司	提供技术服务	17,462,500.00	
中国信息通信科技集团有限公司	提供技术服务	10,000,000.00	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉光谷信息光子创新中心有限公司	设备租赁					2,605,047.54	1,132,687.57	368,155.82	171,936.57	3,007,695.67	6,860,433.36
武汉光谷信息光子创新中心有限公司	房产租赁	420,948.18	445,610.22								
武汉兴移通电信设备有限公司	房产租赁					1,605,289.10	1,350,973.44	524,326.15	502,441.37		

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,986,564.49	9,624,968.90

## (4) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易及余额内容		2023年6月30日/2023年1-6月	2022年12月31日/2022年1-6月
信科（北京）财务有限公司	定期存款余额	本金	440,000,000.00	440,000,000.00
		应计利息	11,307,100.00	5,491,091.67
	活期存款余额		1,372,881.23	1,364,336.02
信科（北京）财务有限公司	利息收入	已结算	8,545.21	4,721,578.27
		应计利息	5,816,008.33	4,721,578.27

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	烽火通信科技股份有限公司	188,806,446.98		187,674,865.78	
	南京烽火天地通信科技有限公司	10,774,527.40		10,096,550.00	
	大唐移动通信设备有限公司	6,427,602.46		6,656,892.16	
	武汉烽理光电技术有限公司	405,000.00		2,064,000.00	
	南京烽火星空通信发展有限公司	1,510,774.53		1,423,924.14	
	武汉长江计算科技有限公司			853,602.00	
	武汉虹信科技发展有限责任公司	450,000.00		234,000.00	
	烽火超微信息科技有限公司	109,778.27		15,412.64	
应收账款	武汉飞思灵微电子有限公司	8,228,054.16			
	烽火通信科技股份有限公司	96,247,757.51		59,015,355.19	
	大唐移动通信设备有限公司	9,819,112.74		9,222,986.77	
	武汉飞思灵微电子有限公司	7,100,323.52		4,899,606.44	
	武汉虹旭信息技术有限责任公司	1,631,633.29		1,631,633.29	
	深圳市亚光通信有限公司	2,469,149.44		799,232.25	
	南京烽火天地通信科技有限公司	1,601,093.18		677,977.42	
	烽火科技集团有限公司			572,700.00	
	武汉虹信科技发展有限责任公司	83,172.52		444,609.90	
	武汉烽火网络有限责任公司	255,450.10		255,450.10	
	烽火超微信息科技有限公司	3,322.20		104,208.28	
	南京烽火星空通信发展有限公司	0.00		86,850.39	
	烽火藤仓光纤科技有限公司	13,000.00		13,000.00	
	电信科学技术第十研究所有限公司	0.00		295,519.99	
	武汉烽理光电技术有限公司	335,950.00			
	大唐电信科技股份有限公司	12,700.00		12,700.00	
	山东国迅量子芯科技有限公司	72,186.00		178,000.00	
	武汉理工光科股份有限公司	4,400.00			
	武汉长江计算科技有限公司	850,516.24		2,059,990.00	
	电信科学技术第五研究所有限公司	1,354,070.00			
	烽火海洋网络设备有限公司	937,900.00			
	武汉同博科技有限公司	42,240.00			
	武汉邮电科学研究院有限公司	678,428.00			
	其他应收款	烽火通信科技股份有限公司	200,000.00		200,000.00
武汉虹信科技发展有限责任公司		60,000.00		60,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	美国美光通信有限公司 (U. S. Meiguang Telecommunication Inc.)	89,676.62	89,676.62
	深圳市亚光通信有限公司	10,302,430.76	10,216,898.26
	烽火通信科技股份有限公司	819,136.81	646,013.44
	武汉烽火网络有限责任公司	104,599.00	104,599.00
	武汉飞思灵微电子有限公司		1,513,706.84
	南京华信藤仓光通信有限公司	25,200.00	39,304.00
	长飞光纤光缆股份有限公司	1,682,939.96	3,587,632.00
	长飞(武汉)光系统股份有限公司	422,593.60	435,327.30
	武汉二进制半导体有限公司		2,714,480.00
	烽火藤仓光纤科技有限公司	13,758,831.63	16,961,091.63
	武汉光谷机电科技有限公司	119,824.99	
	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	82,500.00	
	应付票据	深圳市亚光通信有限公司	738,204.82
烽火藤仓光纤科技有限公司		9,851,108.46	3,898,607.25
南京华信藤仓光通信有限公司		2,000.00	64,686.00

	武汉光谷机电科技有限公司	390,519.05	40,620.31
	长飞光纤光缆股份有限公司	6,553,173.29	8,052,454.90
	烽火通信科技股份有限公司	28,200.00	
	武汉二进制半导体有限公司	2,583,280.00	
	长飞（武汉）光系统股份有限公司	534,251.30	
	武汉飞思灵微电子技术有限公司	1,476,808.68	
	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	167,200.00	
其他应付款	武汉同博科技有限公司	3,012,701.92	2,187,386.16
	武汉同博物业管理有限公司	1,772,603.30	662,638.36
	武汉烽火国际技术有限责任公司	209,052.75	209,052.75
	武汉邮电科学研究院有限公司	3,250.00	
	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	210,474.09	
合同负债	中国信息通信科技集团有限公司	25,000,000.00	35,000,000.00
	武汉网锐检测科技有限公司	11,725.66	11,725.66
	烽火科技集团有限公司		506,814.16
	烽火通信科技股份有限公司		17,462,500.00
	锐光信通科技有限公司		123,893.81
	电信科学技术第十研究所有限公司	24,943.65	43,633.90
	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司		1,050,000.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	20,140,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,559,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,107,000.00

其他说明：无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	357,349,335.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,079,759.00

其他说明

#### 1、2019 年限制性股票激励计划

(1) 2020 年 9 月 10 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过了《武汉光迅科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》《武汉光迅科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划绩效考核办法》《关于提请武汉光迅科技股份有限公司股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

(2) 2020 年 9 月 21 日, 公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于向 2019 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》, 董事会同意向 701 名激励对象授予 2,095.2 万股限制性股票。

(3) 2020 年 12 月 2 日, 公司第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2019 年实施的限制性股票激励计划首次授予的激励对象 1 人因个人原因离职, 根据公司《2019 年限制性股票激励计划(草案)》的规定, 其已获授予但尚未解锁的 0.9 万股限制性股票将由公司回购并注销。

(4) 2020 年 12 月 17 日, 公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于向 2019 年限制性股票激励计划激励对象暂缓授予限制性股票的议案》, 董事会同意向 4 名激励对象授予 50.4 万股限制性股票。

(5) 2021 年 4 月 21 日, 公司第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2019 年实施的限制性股票激励计划中的 3 人因个人原因离职, 1 人已身故, 根据公司《2019 年限制性股票激励计划(草案)》的规定, 上述 4 人已获授予但尚未解锁的 7.8 万股限制性股票将由公司回购并注销。

(6) 2021 年 8 月 27 日, 公司第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2019 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》, 董事会同意向 198 名激励对象授予 230 万股限制性股票, 其中有 2 人因个人原因自愿放弃认购拟授予的全部限制性股票, 公司董事会同意取消授予上述 2 人的激励对象资格, 其合计持有的 2.4 万股限制性股票取消授予。

(7) 2021 年 11 月 30 日, 公司第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2019 年实施的限制性股票激励计划首次授予的激励对象 11 人因个人原因离职, 根据公司《2019 年限制性股票激励计划(草案)》的规定, 其已获授予但尚未解锁的 24.6 万股限制性股票将由公司回购并注销; 首次授予的激励对象中的 5 人 2020 年度个人绩效考核不符合全部解锁要求, 其获授限制性股票中已确认第一期不可解锁部分为 2.9 万股, 将由公司回购并注销。

(8) 2022 年 11 月 30 日, 公司第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司 2019 年实施的限制性股票激励计划首次授予的激励对象中的 41 人因个人原因离职, 根据公司《2019 年限制性股票激励计划(草案)》的规定, 上述 41 人已获授予但尚未解锁的 106.7 万股限制性股票将由公司回购并注销; 预留授予的激励对象中的 10 人因个人原因离职, 根据公司《2019 年限制性股票激励计划(草案)》的规定, 上述 10 人已获授予但尚未解锁的 11.7 万股限制性股票将由公司回购并注销。

(9) 2022 年, 归属于上市公司股东的净利润未达到限制性股票解锁的要求, 冲回对应批次股权激励费用 32,793,161.44 元。

(10) 2023 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年及 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。依据激励计划, 公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第三个解除限售期、预留授予的限制性股票第二个解除限售期解锁条件未成就, 公司拟回购注销所涉及的 818 名激励对象不符合解锁条件的 760.1 万股限制性股票。2017 年限制性股票激励计划的激励对象 2 人因个人原因离职已不符合激励条件, 拟回购注销所持 8.1 万股限制性股票; 2019 年限制性股票激励计划的激励对象 16 人因退休或离职已不符合激励条件拟回购注销所持 42.5 万股限制性股票。

(11) 2023 年 4 月 25 日, 公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予和暂缓授予的限制性股票第一个解除限售期解锁条件成就的议案》, 本次符合解锁条件的激励对象合计 636 人, 可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 6,559,000 股。

(12) 考虑离职员工和未解锁回购的影响, 此次股权激励摊销总成本为 921.87 万元。其中, 截止 2023 年 6 月 30 日已摊销成本 9,503.44 万元, 剩余等待期内各年分摊成本如下: 2023 年分摊成本 736.76 万元; 2024 年分摊成本为 121 万元。

单位: 万元

2023 年	2024 年
736.76	121.00

## 2、2022 年限制性股票激励计划

(1) 2023 年 4 月 19 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议并通过了《武汉光迅科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要、《武汉光迅科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划绩效考核办法》《武汉光迅科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

(2) 2023 年 6 月 5 日公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 741 人授予限制性股票 2,014.08 万股，授予价格为每股 10.99 元。

(3) 考虑离职员工的影响，本期股权激励摊销成本为 986.11 万元。其中，截止 2023 年 6 月 30 日已摊销成本 986.11 万元，剩余等待期内各年分摊成本如下：

单位：万元

2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
5,916.64	11,833.28	8,647.40	4,247.84	1,137.82

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,768,348.96	0.19%	2,768,348.96	100.00%	0.00	2,745,440.20	0.20%	2,745,440.20	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,448,040,124.44	99.81%	48,102,524.44	3.32%	1,399,937,600.00	1,383,584,914.14	99.80%	33,836,541.73	2.45%	1,349,748,372.41
其中：										
账龄组合	1,162,798,397.81	80.15%	48,102,524.44	4.14%	1,114,695,873.37	999,485,901.77	72.10%	33,836,541.73	3.39%	965,649,360.04
关联方组合	285,241,726.63	19.66%	0.00	0.00%	285,241,726.63	384,099,012.37	27.71%		0.00%	384,099,012.37
合计	1,450,808,473.40	100.00%	50,870,873.40	3.51%	1,399,937,600.00	1,386,330,354.34	100.00%	36,581,981.93	2.64%	1,349,748,372.41

按单项计提坏账准备：2,768,348.96 元。

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,663,482.19	1,663,482.19	100.00%	超 3 年以上, 预计无法收回
客户 B	395,858.23	395,858.23	100.00%	超 3 年以上, 预计无法收回
客户 C	357,388.08	357,388.08	100.00%	超 3 年以上, 预计无法收回
客户 D	300,810.06	300,810.06	100.00%	超 3 年以上, 预计无法收回
客户 E	33,900.40	33,900.40	100.00%	超 3 年以上, 预计无法收回
客户 F	15,200.00	15,200.00	100.00%	超 3 年以上, 预计无法收回
客户 G	1,710.00	1,710.00	100.00%	超 3 年以上, 预计无法收回
合计	2,768,348.96	2,768,348.96		

按组合计提坏账准备: 48,102,524.44 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,162,798,397.81	48,102,524.44	4.14%
关联方组合	285,241,726.63		
合计	1,448,040,124.44	48,102,524.44	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,289,862,318.15
1 至 2 年	74,699,354.51
2 至 3 年	52,788,760.09
3 年以上	33,458,040.65
3 至 4 年	8,279,788.46
4 至 5 年	3,597,473.40
5 年以上	21,580,778.79
合计	1,450,808,473.40

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	2,745,440.20	22,908.76				2,768,348.96
按组合计提坏账准备的应收账款	33,836,541.73	14,265,982.71				48,102,524.44
合计	36,581,981.93	14,288,891.47				50,870,873.40

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉电信器件有限公司	166,378,037.55	11.47%	0.00
客户 A	99,634,732.40	6.87%	199,267.83
客户 B	92,205,404.00	6.36%	2,318,097.56
客户 C	83,860,876.80	5.78%	167,721.75
烽火通信科技股份有限公司	59,232,324.32	4.08%	0.00
合计	501,311,375.07	34.56%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	73,711,888.55	61,566,971.92
合计	73,711,888.55	61,566,971.92

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,230,122.57	4,576,486.92
预付账款转入	8,477,749.27	3,498,425.68
往来款	84,903,953.65	75,914,246.74
其他	3,336,961.01	4,415,199.98
减：坏账准备	27,236,897.95	26,837,387.40
合计	73,711,888.55	61,566,971.92

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,568,687.40	22,268,700.00		26,837,387.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,362,600.00		1,362,600.00
本期转回	963,089.45			963,089.45
2023 年 6 月 30 日余额	3,605,597.95	23,631,300.00		27,236,897.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露



单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,514,019.69
1 至 2 年	30,084,661.60
2 至 3 年	27,669,392.15
3 年以上	4,680,713.06
3 至 4 年	935,881.18
4 至 5 年	81,633.07
5 年以上	3,663,198.81
合计	100,948,786.50

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	26,837,387.40	399,510.55				27,236,897.95
合计	26,837,387.40	399,510.55				27,236,897.95

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连藏龙光电子科技有限公司	资金拆借	40,000,000.00	1-2 年	39.62%	
ALMAE TECHNOLOGIES	资金拆借	28,902,660.13	1-3 年	28.63%	23,631,300.00
武汉电信器件有限公司	往来款	14,314,168.19	1 年以内	14.18%	
70202630	预付款	2,651,127.73	1-2 年	2.63%	37,507.92
75000001	保证金	2,164,773.92	1-4 年	2.14%	196,425.00
合计		88,032,729.97		87.20%	23,865,232.92

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	642,584,442.92		642,584,442.92	626,395,650.75		626,395,650.75
对联营、合营企业投资	54,910,378.52		54,910,378.52	55,935,334.76		55,935,334.76
合计	697,494,821.44		697,494,821.44	682,330,985.51		682,330,985.51

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
光迅美国有限公司	27,695,490.62	22,734.00				27,718,224.62	
光迅欧洲有限责任公司	929,790.03					929,790.03	
武汉光迅信息技术有限公司	7,285,371.76	220,950.22				7,506,321.98	
武汉光迅电子技术有限公司	66,323,096.79	501,778.12				66,824,874.91	
武汉电信器件有限公司	389,003,366.93	2,604,390.41				391,607,757.34	
光迅丹麦有限公司	49,765,550.00					49,765,550.00	
大连藏龙光电子科技有限公司	85,392,983.10	221,341.00				85,614,324.10	
泛太科技有限公司	1.52	12,617,598.42				12,617,599.94	
合计	626,395,650.75	16,188,792.17				642,584,442.92	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账 面价值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期 末余 额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉藏龙光电子股权投资基金企业(有限合伙)											
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	48,177,595.37			-814,242.88							47,363,352.49
山东国迅量子芯科技有限公司	7,757,739.39			-210,713.36							7,547,026.03
小计	55,935,334.76			-1,024,956.24							54,910,378.52
合计	55,935,334.76			-1,024,956.24							54,910,378.52

(3) 其他说明:无。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,801,133,325.49	2,280,437,348.68	3,692,511,746.80	2,963,499,708.20
其他业务	10,252,380.19	12,110,458.90	5,798,787.93	4,998,820.28
合计	2,811,385,705.68	2,292,547,807.58	3,698,310,534.73	2,968,498,528.48

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,875,588.69
权益法核算的长期股权投资收益	-1,024,956.24	-5,203,725.72
合计	-1,024,956.24	-3,328,137.03

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,690,113.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,355,178.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	685,695.86	
减：所得税影响额	5,187,007.47	
少数股东权益影响额	36,042.75	
合计	29,507,937.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.28	0.28

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

法定代表人：黄宣泽  
武汉光迅科技股份有限公司  
二〇二三年八月二十六日